

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КАМАЗ-Энерго»
за 2024 год**

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «КАМАЗ-Энерго»
за 2024 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	4
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
2.1. Основы составления отчетности.....	7
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	7
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.....	15
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»	17
3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы».....	17
3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок».....	17
3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	17
3.4. Расшифровка статьи 1153 «Незавершенные капитальные вложения»	18
3.5. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»	19
3.6. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения».....	19
3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	19
3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность».....	21
3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	21
3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы».....	21
3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»	21
3.12. Расшифровка статьи 1360 "Резервный капитал".....	22
3.13. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»	22
3.14. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».....	22
3.15. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»	23
3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	24
3.17. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»	24
3.18. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»	24
3.19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	25
3.20. Прочие доходы и расходы	25
3.21. Расчеты по налогу на прибыль.....	27
3.22. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	29
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ.....	31
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".....	31
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	31
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 "События после отчетной даты".....	31

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"	31
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	32
4.6. Планы Общества по недопущению убытков в соответствии с действующим законодательством.....	41
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности».....	44
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	44
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	44
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»	44
4.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»	44
4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».....	45

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «КАМАЗ-Энерго».

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «КАМАЗ-Энерго».

1.3. Место нахождения Общества: РФ, РТ г. Набережные Челны, Промышленно-коммунальная зона, Промзона, ул. Промышленная д.73

1.4. Общество зарегистрировано 08.05.2007 г свидетельство серия 16 № 004898664 Инспекцией ФНС по г. Набережные Челны РТ за основным государственным регистрационным номером 1071650011014.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №005472601 от 08.05.2007.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год – 387, за 2023 год – 406, за 2024 год - 394.

1.7. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале:
Единственным участником Общества является публичное акционерное общество «КАМАЗ» (ПАО «КАМАЗ») ОГРН 1021602013971 ИНН 1650032058 Адрес 423827 РТ г. Набережные Челны пр. Автозаводский д.2 тел. (8552) 452525.

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 1 700 000 тыс. руб., что составляет 100 %.

1.10. Дочернее общество ООО «ТСЗВ». Зарегистрировано 08.09.2017г. Доля ООО «КАМАЗ-Энерго» составляет 99,99%.

1.11. Решением № 24 от 05.04.2024г исполнительным единоличным органом Общества – генеральным директором назначен Вахитов Рамиль Хамбалович сроком на 3 (три) года.

1.12. Совет директоров Общества избран Решением участника № 25 от 27.04.2024г.

В количестве 5 человек в следующем составе:

- Хабилов Р.Р. – главный инженер ПАО «КАМАЗ»;
- Идрисова А.В. – начальник отдела недвижимости ПАО «КАМАЗ»;
- Киндер Т.И. – главный бухгалтер ПАО «КАМАЗ»;
- Максимов А.А. – заместитель генерального директора-финансовый директор ПАО «КАМАЗ»;

- Трубников А.А. –директор по правовому обеспечению ПАО «КАМАЗ»- директор Центра правового обеспечения.

1.13. Контрольный орган Общества избран решением Участника Общества № 25 от 27.04.2024 г информация о нем представлена в таблице 1:

Таблица 1

Контрольный орган

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Хасанова Фируза Шамилевна	Главный специалист СВА ПАО «КАМАЗ»
2	Миронова Елена Сергеевна	Ведущий специалист СВА ПАО «КАМАЗ»
3	Алиева Евгения Владимировна	Ведущий специалист СВА ПАО «КАМАЗ»

1.14. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности:

- передача электроэнергии;
- покупка, производство, хранение и распределение специальных газов;
- передача тепловой энергии;
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- производство и ремонт электродвигателей, генераторов, трансформаторов и др.

1.15. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2024 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Запасы, в том числе	01.08.2024	В кладовой ЦТС 16905/3 выявлен излишек МПЗ на сумму 10,27 тыс. руб.
	01.08.2024	В кладовой ЛУЭ выявлен излишек МПЗ на сумму 15,84 тыс. руб.
	01.11.2024	В кладовой ЛУЭ выявлен излишек МПЗ на сумму 16,29 тыс. руб.
Материально-производственные запасы, списанные по данным БУ, но оставшиеся в эксплуатации	01.10.2024	Излишков и недостач не выявлено

- материальные ценности, принятые на ответственное хранение;	01.10.2024	Излишков и недостач не выявлено
- Запасы, стоимостью менее 40 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев, по которым организуется количественный учет;	01.10.2024	Излишков и недостач не выявлено
Основные средства, в том числе:	01.11.2024	Излишков и недостач не выявлено
- арендованные основные средства	01.11.2024	Излишков и недостач не выявлено
- основные средства, сданные в аренду	01.11.2024	Излишков и недостач не выявлено
Нематериальные активы	01.11.2024	Излишков и недостач не выявлено
Вложения во внеоборотные активы, в том числе:	01.12.2024	Излишков и недостач не выявлено
- строительство объектов основных средств	01.12.2024	Излишков и недостач не выявлено
Оборудование к установке	01.12.2024	Излишков и недостач не выявлено
Расходы будущих периодов	01.12.2024	Излишков и недостач не выявлено
Денежные средства	31.12.2024	Излишков и недостач не выявлено
Инвентаризация расчетов:	31.12.2024	Излишков и недостач не выявлено
- с бюджетом	31.12.2024	Излишков и недостач не выявлено
- с внебюджетными фондами	31.12.2024	Излишков и недостач не выявлено
- с покупателями	31.12.2024	Излишков и недостач не выявлено
- с поставщиками	31.12.2024	Излишков и недостач не выявлено
- с разными дебиторами и кредиторами	31.12.2024	Излишков и недостач не выявлено
Финансовые вложения	31.12.2024	Излишков и недостач не выявлено

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Бухгалтерский учет в ООО «КАМАЗ-Энерго» осуществляет ООО «Центр обслуживания бизнеса» на основании договора возмездного оказания услуг учетного характера.

1.17. Сведения об аудиторе

Решением участника Общества (от 27.04.2024 № 25) официальным аудитором Общества на 2024 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Аудэкс» (договор от 13.05.2024 № 83/ВТ/О).

Место нахождения: 420021, Респ. Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, помещ. 24

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561

ООО «АКК «Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 11.02.2020 г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740

Контактные телефоны: (843) 2020760,

Адрес электронной почты: auditor@audex.ru

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с учетом изменений),
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с учетом изменений),
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об утверждении Положения об учетной политике ООО «КАМАЗ-Энерго» с 01.01.2024» № 16-187 от 28.12.2023г

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н

Амортизации нематериальных активов начисляется линейным способом.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Затраты на улучшение объектов нематериальных активов, связанное с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования таких объектов признаются капитальными вложениями.

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов не производилось.

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов не было.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются в соответствии с п.53 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2022 в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов отражаются в соответствии с п.25.1 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

2.2.2. Учет основных средств

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В соответствии с требованием рациональности, предусмотренным п.п. 6, 7.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)», активы стоимостью не более 100 000 рублей, за исключением активов, перечисленных в пп. 4.1.3 п. 4.1 раздела 4 Положения, учитываются в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве (эксплуатации) должен быть организован аналитический учет и контроль за их движением.

В состав основных средств принимается в том числе имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью ниже лимита, установленного в пп. 4.1.2 п. 4.1 раздела 4 Положения:

- приобретенное для передачи в аренду;
- относящееся к видам основных средств: земля, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства;
- объекты оснастки (оборудования, приспособлений), указанные в пп. 4.1.4 п. 4.1 раздела 4 Положения;
- имущество, на дату первоначального признания предназначенное для предоставления подрядчикам на условиях иждивения, содействия (за исключением инструмента)

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, за исключением специальной оснастки, перечисленной в пп. 4.1.7 п. 4.1 раздела 4 Положения.

Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета определяется комиссией исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого основное средство будет приносить организации экономические выгоды.

Сроки полезного использования технологического, энергетического оборудования, погрузчиков и автотранспорта определяются комиссией в соответствии с локальными нормативными актами.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

После признания объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости.

Реконструкция, модернизация, дооборудование, достройка, капитальный ремонт основных средств признаются капитальными вложениями.

Сервисное, техническое обслуживание основных средств, проводимые в соответствии с требованиями технического регламента использования основного средства и (или) законодательных нормативных актов регулярно с частотой более 12 месяцев, предусматривающие проведение работ, относящихся к капитальному ремонту и (или) улучшениям основных средств, признаются капитальными вложениями.

В момент завершения капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость инвентарных объектов основных средств, по которым проводились капитальные вложения.

В случае улучшения (повышения) показателей функционирования объекта основных средств (увеличения продолжительности периода, в течение которого предполагается использование объекта) в результате капитальных вложений, перечисленных в первом-втором абзаце настоящего подпункта, срок полезного использования основного средства увеличивается решением комиссии.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Капитальные вложения на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, отражаются по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

2.2.3. Учет поисковых активов

Общество не осуществляло затрат на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых.

2.2.4. Учет финансовых вложений

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Все затраты на приобретение финансовых вложений включаются в их первоначальную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

2.2.5. Учет расходов на НИОКР

Общество не осуществляло в 2024 году расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам.

2.2.6. Учет запасов

В 2024 году в залог запасы не передавались.

Сформирован резерв под обесценение стоимости материальных ценностей.

Поступления от продажи запасов являются прочими доходами.

Материальные ресурсы, приобретенные от поставщиков, учитываются по

фактической себестоимости. Фактическая себестоимость приобретенных за месяц материалов формируется путем алгебраического суммирования данных, учтенных на следующих счетах:

- на счете 10 «Материалы» отражается стоимость материалов по учетной цене (цене ценника - шифратора);
- на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;
- на счете 17 «Отклонение в стоимости материальных ценностей, связанные с изменением цены «Ценника-шифратора».

При отпуске материальных ресурсов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по методу средней стоимости.

2.2.7. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Все виды издержек, а также транспортные расходы по отгрузке товаров потребителям учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением и доставкой товаров, распределяются между стоимостью проданных товаров и их остатком на конец месяца.

Продажа товаров сторонним организациям и организациям ПАО «КАМАЗ» осуществляется на условиях рыночных цен, либо рыночной рентабельности.

Оценка товаров при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

2.2.8. Учет незавершенного производства

Оценка НЗП проводится по прямым нормативным (плановым) статьям затрат. К прямым затратам относятся: материалы, полуфабрикаты покупные, полуфабрикаты собственного производства, топливо и энергия на технологические цели, основная заработная плата, дополнительная заработная плата, страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. При позаказном методе учета затрат на производство оценка НЗП осуществляется по ограниченной фактической себестоимости.

2.2.9. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы, за исключением расходов, признаваемых в качестве капитальных вложений в нематериальные активы:

- платежи за права использования программных продуктов со сроком использования менее 12 месяцев;
- расходы на доработку программных продуктов, не связанные с повышением первоначально принятых нормативных показателей функционирования объектов нематериальных активов;
- расходы по сертификации;
- расходы по аккредитации;
- платежи за права использования патентов со сроком использования менее 12 месяцев;
- другие расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам.

2.2.10. Учет оценочных обязательств

Общество в соответствии с методикой, утвержденной приказом Генерального директора Общества, создает оценочные обязательства:

- в связи с предстоящей оплатой отпусков;
- на выплату вознаграждения для членов коллегиального исполнительного органа и основному управленческому персоналу;
- в связи с несвоевременным получением первичных документов по расходам, момент признания которых наступил по условиям договора;
- на расходы по исполнению обязательств по незавершенным судебным разбирательствам.

2.2.11. Учет оценочных резервов.

Общество в соответствии с методиками, утвержденными руководителем Общества, создает:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение стоимости материальных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под обесценение долгосрочных активов к продаже;
- оценочное обязательство по расходам, не отраженным в связи с неполучением документов.

2.2.12. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- перепродажа газов;

- передача тепловой энергии;
- работы промышленного характера;
- транспортировка спецгазов;
- транспортировка электроэнергии;
- услуги непромышленного характера;
- услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей;
- услуги по ремонту энергооборудования и сетей;
- производство технических газов;
- технологическое присоединение к электрическим сетям.

Доходы (расходы) от сдачи активов, имущественных прав в аренду являются предметом деятельности организации и относятся к доходам (расходам) от обычных видов деятельности.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

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).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Выручка признается по методу начисления.

ООО «КАМАЗ-Энерго» не осуществляет экспорт продукции, работ и услуг.

Вся выручка за 2024 год получена в результате договоров, предусматривающих оплату денежными средствами.

Расходы для нужд управления организацией, не связанные непосредственно с производственным процессом, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы организации» и в конце отчетного месяца списываются на счет 90 «Продажи».

Ученные на счете 25 общепроизводственные расходы, которые могут быть отнесены непосредственно на тот или иной объект калькулирования включаются в себестоимость такого объекта прямым счетом. Иные, учтенные на счете 25 расходы подлежат распределению между объектами калькулирования основного и вспомогательного производства пропорционально основной заработной плате основных производственных рабочих.

Распределение фактической себестоимости всего объема выпущенной готовой продукции (работ, услуг) по видам продукции (работ, услуг) производится согласно Методики по учету затрат на производство продукции (работ, услуг) утвержденной руководителем Общества.

Расходы на продажу готовой продукции (работ, услуг) в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.2.13. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

Событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, не произошло.

2.2.14. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.2.15. Учет аренды

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и локальным нормативным актом по учету аренды (методика).

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом. Начисление амортизации начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету права пользования активом и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования права пользования активом, равен сроку аренды.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются по договорам аренды, по которым срок аренды с учетом планов и намерений о продлении не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Порядок расчета процентной ставки дисконтирования утверждается 2 раза в год на основании приказа материнской компании ПАО КАМАЗ.

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе в строке 1150 "Основные средства".

Обязательства по аренде отражаются в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, если на отчетную дату срок погашения обязательства составляет более 12 месяцев, в составе краткосрочных обязательств по строке 1550 «Прочие обязательства», если на отчетную дату срок погашения обязательства составляет не более 12 месяцев.

Проценты, начисленные на обязательства по аренде, отражаются по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2024г представлены в таблице.

Таблица 3

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2024 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	При увеличении лимита стоимости основных средств, активы, имеющие стоимость ниже вновь установленного лимита стоимости, принятые к учету в состав основных средств в соответствии с ранее применявшимися лимитами стоимости, продолжают учитываться в составе основных средств.	уточнение	№ 16-187 от 28.12.2023 (с изм.от 19.12.23)

2	Учет процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) по займам (кредитам), связанным с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, осуществляется в соответствии с локальным нормативным актом по учету процентов по займам (кредитам), направленным на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива (методика). Для целей учета расходов по займам и кредитам к инвестиционным активам относятся объекты основных средств, нематериальных активов или иных внеоборотных активов, одновременно удовлетворяющие выполнению следующих условий: – плановый срок подготовки к использованию объекта - свыше 12 месяцев. Плановый срок подготовки к использованию объекта, приобретаемого (создаваемого) в рамках инвестиционного проекта, определяется по сроку инвестиционного проекта. – предполагаемые (планируемые) расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление - более 500 млн руб. (без НДС) за единицу актива. При осуществлении расходов по закупке (изготовлению) специальной оснастки в рамках инвестиционного проекта критерий стоимости инвестиционного актива, указанный в пятом абзаце настоящего подпункта, применяется к предполагаемой (планируемой) совокупной стоимости всей специальной оснастки, приобретаемой (изготавливаемой) в рамках инвестиционного проекта.	С учетом изменений в Методике учета процентов по займам (кредитам), направленным на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива	№16-183)
3	Доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто по строке 2340 «Прочие доходы», либо по строке 2350 «Прочие расходы» по следующим хозяйственным операциям: – реализация права требования, покупка и продажа валюты; – передача векселей в счет оплаты товаров (работ, услуг); – создание (увеличение) и восстановление резерва под снижение стоимости запасов; – создание (увеличение) и восстановление резерва под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже; – выбытие долгосрочных активов к продаже; – выбытие основных средств; – выбытие нематериальных активов; – выбытие капитальных вложений. Информация о доходах и расходах по перечисленным хозяйственным операциям раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	п. 48, пп. г п. 49 ФСБУ 14/2022, п.22, пп. б п. 23 ФСБУ 26/2020	

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

В составе нематериальных активов Общество учитывает исключительное право на Свидетельство на товарный знак Общества, лицензии.

Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в приложении №1 таблицы 1.1.

По состоянию на «31» декабря 2024г, 2023г, 2022г нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Затраты на создание собственными силами организации средств индивидуализации отсутствуют, новые объекты созданы путем привлечения сторонних организаций.

По состоянию на «31» декабря 2024 и 2023г.г. признаки обесценения не выявлены. Руководство считает, что геополитическая напряженность не должна рассматриваться как индикатор потенциального обесценения нематериальных активов Общества, и не проводило отдельный тест на обесценение нематериальных активов, за исключением ежегодного пересмотра сроков полезного использования нематериальных активов

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

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общество в 2022-2024 годах не осуществляло.

3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается комиссией исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого основное средство будет приносить организации экономические выгоды.

Пообъектный учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек автоматизированным способом.

В июне 2024 г. Общество отразило в учете основные средства, полученные безвозмездно на основании решения суда на сумму 949,2 тыс. руб.

На балансе Общества не числятся основные средства, связанные с инновациями.

По всем принадлежащим обществу зданиям право собственности зарегистрировано. В 2010 году начат процесс государственной регистрации права собственности на сооружения общества, по состоянию на 31.12.2024 государственная регистрация проведена не по всем сооружениям.

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;

о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);

об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов);

об объектах основных средств, стоимость которых не погашается;

об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды представлены в Приложении №1 таблицы 2.1-2.4.

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и локальным нормативным актом по учету аренды (методика).

Об объектах ППА раскрыто в приложении №1 таблицы 2.1.

3.4. Расшифровка статьи 1153 «Незавершенные капитальные вложения»

В течение 2024 года Общество вело строительство и реконструкцию по 57 проектам. В течение 2024 года произведено затрат на 95 166 тыс. рублей, введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 112 138 тыс. рублей. Данные о структуре объектов строительства представлены в таблице 4.

Таблица 4
(тыс.руб)

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Незавершенные капитальные вложения, в том числе	13 778	44 319	11 737
- строительство, реконструкция объектов основных средств	10450	31 558	10 941
- капитальные вложения в арендованные объекты основных средств			
- приобретения объектов ОС		93	93
- оборудование к установке	3328	12 668	703

Не все объекты незавершенного строительства введены в 2024 году в эксплуатацию. На 31.12.2024 г продолжаются работы по модернизации узлов учета природного газа; реконструкции ОРУ-110; реконструкции РП 83; строительству кабельной линии 10кВ ГПП-12, строительству сетей электроснабжения 10кВ – 3 объекта, ЭЗС ГД 3. Приостановлены работы по строительству паропровода ТЭЦ-Литейный завод до решения вопроса о целесообразности дальнейшей реализации проекта.

Данные о движении незавершенных капитальных вложений приведены в Приложение №1 таблица 2.2.

3.5. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»

На балансе Общества в 2022-2024 годах нет материальных и нематериальных поисковых активов.

3.6. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

В качестве долгосрочных финансовых вложений Общество учитывает:

- вклад в уставный капитал ООО «Тепловые сети западного вывода». Размер доли Общества договора об учреждении ООО «Тепловые сети западного вывода» от 05.09.2017г. составляет 99,99% и соответствует номинальной стоимости 16 694 тыс.руб.

Согласно методики создания резерва под обесценение финансовых вложений, утвержденной приказом Общества № 158/1 от 27.12.19г., восстановлен резерв в 2024г по ООО «ТСЗВ» на сумму 2 674 тыс.руб. На 31.12.2024г сумма резерва составляет 916 тыс.руб.

В качестве краткосрочных финансовых вложений Общество учитывает задолженность по предоставленным займам.

Общество на основании Договора займа № 15 от 04.02.2014 (регистрация № 88/16000-14 от 25.02.2014) с ПАО «КАМАЗ» предоставляет последнему процентный заем.

За 2024 год предоставлен заем в размере 1 118 262 тысяч рублей, возвращен заем в размере 1 104 681 тысяч рублей, остаток займа на конец года составляет 551 535 тысяч рублей.

Срок возврата займа по состоянию на 31.12.2024г составляет менее 12 месяцев, заем учитывается в разделе краткосрочных финансовых вложений.

Данные о движении финансовых вложений приведены в Приложение №1 таблицы 3.1.

3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Материальные ресурсы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости. При отпуске материальных ресурсов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по методу средней себестоимости.

В 2024 году изменений способов оценки запасов не проводилось, в залог запасы не передавались.

Состав запасов приведен в таблице 5:

Таблица 5

№ строки баланса	Наименование строки	Запасы		
		Изменение		
		31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
1211	Сырье, материалы	15892	17464	24 476
1213	Затраты в незавершенном производстве	0	0	0
1214	Готовая продукция и товары для перепродажи	1182	287	500
1215	Товары отгруженные	0	0	0
1216	Расходы будущих периодов	102	132	174
	ИТОГО	17176	17883	21 150

Материальные ресурсы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость приобретенных за месяц запасы формируется путем алгебраического суммирования данных, учтенных на следующих счетах:

- на счете 10 «Материалы» отражается стоимость материалов по учетной цене (цене ценника- шифратора);
- на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;
- на счете 17 «Отклонение в стоимости материальных ценностей, связанные с изменением цены «Ценника-шифратора» за минусом резерва под обесценение материальных ценностей.

Формирование фактической стоимости запасов приведено в таблице 6.

Таблица 6

Формирование фактической стоимости запасов			
Группы запасов	Учетная стоимость (тыс. руб)	Резерв под обесценение	Фактическая стоимость (тыс. руб)
Сырье и материалы	24876	400	24476
Затраты в незавершенном производстве	0	0	0
Готовая продукция	0	0	0
Товары	500	0	500
Товары отгруженные	0	0	0
Расходы будущих периодов	174	0	174
Итого	25550	400	25150

Информация о движении запасов представлена в Приложении №1 таблицы 4.1-4.2.

3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность сторонних покупателей, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Данные о движении дебиторской задолженности представлены в Приложении № 1 таблицы 5.1-5.2.

3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и денежных эквивалентов у Общества учитываются денежные средства на расчетном счете и в кассе.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в «Отчете о движении денежных средств».

Таблица 7

	2022г	2023г	2024г
Касса	12	12	12
Расчетный счет ПАО ВТБ	1 059	1 068	1 060
Расчетный счет ПАО АкБарсБанк	6	11	4
Итого денежных средств:	1 077	1 091	1 076

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

Сверка остатков показателей в бухгалтерской отчетности:

	2022г	2023г	2024г
Строка 1250 Бухгалтерского Баланса	1 077	1 091	1 076
Строка 4500 Отчета о движении денежных средств	1 077	1 091	1 076
Отклонения:	-	-	-

3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы».

Обществом в 2022-2024 годы не заключались договоры строительного подряда.

В составе прочих оборотных активов остатка нет.

3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

В 2022-2024 годы Общество не формировало добавочный капитал.

3.12. Расшифровка статьи 1360 «Резервный капитал»

В 2024 году Общество не создавало резервный капитал.

3.13. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

В 2022-2024 годы Обществом не привлекались заемные средства.

3.14. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Общество формирует и отражает в отчетности оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков.

В Обществе создается оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков в соответствии с утвержденной приказом руководителя ООО «КАМАЗ-Энерго» от 12.11.2019 № 137 «Методикой формирования оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков».

Создается оценочное обязательство на выплату вознаграждения для членов коллегиального исполнительного органа и основному управленческому персоналу и по судебным разбирательствам, в соответствии с Методикой, утвержденной приказом № 252/1 от 29.12.17г.(изм. от 31.05.2019 № 58, № 43 от 18.05.2020, № 16-99 от 02.07.2024)

Величина оценочных обязательств на начало отчетного периода составила 18 167тыс.руб., на конец отчетного периода 20 927тыс.руб..

Наличие и движение оценочных обязательств приведено в Приложении №1 разделе 7.

Информация о движении оценочных обязательств отражена в таблице 8.

Таблица 8

Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	за 2024 год	18 167	42 449	(39 689)	0	20 927
в том числе:	За 2023 год	24 730	35 481	(42 046)	0	18 167
Резерв на выплату вознаграждения	За 2024 год	1 989	2 386	(2 188)	0	2 188
	за 2023 год	1 360	2 352	(1 723)	0	1 989
По судебным разбирательствам	За 2024 год	0	0	0	0	0
	За 2023 год	0	0	0	0	0
В части расходов, не отраженным в связи с неполучением документов	За 2024 год	556	1 199	556	0	1 199
	За 2023 год	10 137	556	(10 137)	0	556
Резерв на оплату отпусков	За 2024 год	15 621	38 864	(36 945)	0	17 540

	За 2023 год	13 233	32 573	(30 186)	0	15 621
--	-------------	--------	--------	----------	---	--------

3.15. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

По строке 1450 «Прочие обязательства» на конец года отражены арендные обязательства - долгосрочная кредиторская задолженность по договорам аренды права пользования активами. Согласно договорам, срок погашения задолженности превышает 12 месяцев.

Таблица 9
тыс.руб.

контрагент		На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
ООО Ремдизель	Аренда имущества	127	169	0
ЗД (Завод двигателей ПАО "КАМАЗ")	Аренда имущества	0	0	1 522
ГД (ПАО КАМАЗ)	Аренда имущества	2 033	0	1 428
АО "КАМАЗ-Металлургия"	аренда земли	713	1 604	169
АО "КИП "Мастер"	Аренда имущества	5 509	7 969	863
ПАО «КАМАЗ» (Автомобильный завод)	Аренда имущества	4	0	0
МКУ "Исполнительный комитет города Набережные Челны РТ"	аренда земли	947	9 256	9 034
АО Лизинговая компания КАМАЗ	Аренда имущества	598	1 310	0
ООО "АККУРАЙД УИЛЗ РУССИА"	Аренда имущества	0	0	281
ООО "Лемакс"	Аренда имущества	72	0	23
ООО «Арсенал»	Аренда имущества	1 230	0	0
Филиал ОАО "Сетевая компания" НКЭС	Аренда имущества	7	0	4
ИТОГО по строке 1450		11 241	20 308	13 889

В основном арендованы земельные участки, недвижимость под объекты электро- и газоснабжения с использованием более 12 месяцев.

В 2024 году были начислены проценты по обязательству по аренде в сумме 2 474 тыс.руб.

Порядок расчета процентной ставки утвержден на основании приказа материнской компании ПАО «КАМАЗ».

В течение отчетного года на баланс Общества приняты предметы аренды в сумме 11 431 т.р.

3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Структура кредиторской задолженности Общества приведена в таблице 10:

Таблица 10
(тыс. рублей)

	Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г.	Доля в общей сумме задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г.	Доля в общей сумме задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г.	Доля в общей сумме задолженности
Поставщики и подрядчики	21 364	16%	142 130	74 2%	22 797	27,2%
Задолженность перед персоналом	18 125	13,6%	15 659	8,2%	14 794	17,6%
Задолженность перед гос.внебюджетными фондами	10 986	8,2%	11 751	6,1%	8 545	10,2%
Задолженность по налогам и сборам	22 357	16,8%	7 521	3,9%	24 723	29,6%
Авансы полученные	58 865	44,2%	12 939	6,8%	10 947	13,9%
Прочие кредиторы	1 540	1,2%	1 457	0,8%	1 282	1,5%
ИТОГО	133 237		191 457		83 909	

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в Приложении №1 таблицы 5.3-5.4.

3.17. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражена сумма субсидии, полученной из бюджета РТ по Постановлению №1231 от 26.12.2018, №1130 от 25.11.2021г на возмещение затрат, связанных с выносом существующих линий электропередач.

3.18. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

По строке 1550 «Прочие обязательства» на конец года отражена сумма арендных обязательств - краткосрочная кредиторская задолженность по договорам аренды права пользования активами. Согласно договорам, срок погашения задолженности менее 12 месяцев.

Таблица 11
тыс.руб.

Контрагент	Вид продукции	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2022
ИП Брусованский Константин Олегович	аренда имущества	0	667	1 030
МКУ "Исполнительный комитет города Набережные Челны РТ"	аренда земли	38	307	192
ОАО "КАМАЗ-Металлургия"	аренда земли	313	538	218

ООО "Лемакс"	аренда имущества	56	29	58
Ремдизель АО	Аренда имущества	55	53	-
ООО Мефро уилз Россия	Аренда имущества	0	101	-
АО Лизинговая компания КАМАЗ	Аренда имущества	798	748	-
ПАО "КАМАЗ" (ГД)	аренда имущества	1 703	1 818	2 385
АО КИП Мастер	аренда имущества	4 138	3 640	983
ООО «Арсенал»	Аренда имущества	954		
ПАО КАМАЗ	Аренда имущества	2		
ПАО КАМАЗ (Завод Двигателей)	аренда имущества	1 638	1 741	1 967
Филиал ОАО "Сетевая компания" НКЭС	аренда имущества	7	4	7
Итого:		9 702	9 646	6 840

3.19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

ООО «КАМАЗ-Энерго» не осуществляет экспорт продукции, работ и услуг.

Вся выручка за 2024 год получена в результате договоров, предусматривающих оплату денежными средствами.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 12.

Таблица 12

Структура затрат на производство и продажу

тыс.руб.

Статьи затрат	2022 г	2023 г	2024 г
Материальные затраты	77 867	74 689	76 031
РПХ	28 241	20 645	16 007
Электрическая энергия	352 875	81 964	82 776
Водопотребление	25 942	1 252	2 068
Тепловая энергия	4 709	4 935	5 350
Заработная плата	221 528	260 037	331 567
Резерв на оплату отпусков	26 515	48 947	39 062
Отчисления на социальные нужды	66 968	78 789	100 907
Страхование от несчастных случаев	1 796	1 934	1 360
Амортизация основных средств	150 402	109 257	127 901
Прочие расходы	115 187	96 474	105 745
Итого по статьям затрат	1 072 030	778 923	888 774

3.20. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов представлена в таблицах 13 и 14.

Состав прочих доходов:

Таблица 13
(тыс.руб)

	2022 год	2023 год	2024
Доходы от продажи основных средств	0	308	30 904
Долгосрочные активы к продаже	21 713	1 448	
Доходы от выбытия основных средств и других активов	1 221	1 093	419
Доходы от продажи запасов	507	2 627	1 227
Резерв под обесценение фин.вложений	0	8 439	2 675
Резерв под обесценение стоимости ТМЦ	0	169	
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 626	1 764	1 228
Прибыль по операциям прошлых лет, выявленная в отчетном году	8 650	29 626	2 300
Излишки по результатам инвентаризации	2 344	0	42
Доходы, связанные с прекращением аренды	7 128	0	2 649
Прочие доходы	4 631	6 125	8 298
Возмещение убытков причиненных организации	901	24	0
Итого	48 721	51 623	49 742

Состав прочих расходов:

Таблица 14
(тыс.руб)

	2022 год	2023 год	2024г
Расходы, связанные с продажей основных средств	0	0	0
Расходы от выбытия основных средств и других активов	161	29 492	0
Долгосрочные активы к продаже	1 095		
Расходы, связанные с продажей запасов	245	1 320	260
Расходы, связанные с вкладом в уставные капиталы других организаций	0	0	0
Резерв под обесценение стоимости ТМЦ	156	0	400
Резерв под обесценение финансовых вложений	3 559	0	0
Расходы по оплате услуг кредитных учреждений	50	42	0
Убыток по операциям прошлых лет, выявленный в отчетном году	15 954	1 154	1 300
Убытки от хищения ценностей, виновники которых не установлены	5 407	0	0
Судебные расходы	9	12	18
Расходы, связанные с прекращением аренды	3 236	0	271
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью, на осуществление спортивных мероприятий	3 701	4 362	6 368

Пересмотр СПИ	0	22 451	0
Прочие расходы	6 085	5 332	932
Итого	39 658	64 181	9 581

Доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто по строке 2340 «Прочие доходы», либо по строке 2350 «Прочие расходы» по следующим хозяйственным операциям:

- реализация права требования, покупка и продажа валюты;
- передача векселей в счет оплаты товаров (работ, услуг);
- создание (увеличение) и восстановление резерва под обесценение запасов;
- выбытие долгосрочных активов к продаже;
- выбытие основных средств;
- выбытие нематериальных активов;
- выбытие капитальных вложений.

3.21. Расчеты по налогу на прибыль

По данным бухгалтерского учета за 2024 год получена прибыль 11 346 тыс. рублей, по данным налогового учета получена прибыль 7 119 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Таблица 15
(тыс. руб)

Наименование показателя	2024	2023	2022
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	56 729	-5 558	-17 852
2. Ставка налога на прибыль, %	20%	20%	20%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	11 346	-1 112	-3 570
4. Постоянный налоговый расход (доход)	2 276	5 265	2 256
5. Доход (расход) по налогу на прибыль			-15 596
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	-6 503	-2 383	10 560
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-8 714	-8 455	-31 367
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	0	0	0
с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	2 211	6 072	41 927
7. Прочее	0	0	0
8. Текущий налог на прибыль	7 119	1 770	9 246

9. Корректировка сальдо ОНА, ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль +5%	40 379	0	0
--	--------	---	---

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок составила 40 379 тыс. руб. и отражена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за отчетный год отражены следующие суммы

тыс. руб		
Вид начисления	2023г	2024г
Налог на прибыль прошлых лет начисленный в связи с поданной уточненной налоговой декларацией за 2022 год	0	885
Административный штраф	0	-275
Сумма корректировки отложенного налога, в связи с применением с 1 января 2025 года новой ставки по налогу на прибыль в размере 25%	0	- 40 379
Итого	0	-39 769

Остатки по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам, сформированным в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Расшифровка отложенных активов и обязательств по состоянию на 31.12.2024 г.:

Таблица 16
тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2024	Пересчет ОНА и ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль 25%	Изменение за 2024 год	31.12.2023	Изменение за 2023 год	31.12.2022
Арендные обязательства	-355	-89	-834	390	-297	687
Отложенный налоговый актив на налоговый убыток от обычной деятельности	0	0	-11 861	11 861	-7 993	19 854
Признание определенных расходов (за сертификацию, лицензии, компьютерные программы и др.) в БУ и НУ в разные отчетные периоды	-1	0	0	-1	0	-1

Применение в случае продажи ОС различных правил признания в БУ и НУ остаточной стоимости ОС и расходов, связанных с их продажей /п.3 ст.268 НК РФ/	1 035	259	159	1 135	-125	1 260
Различия в способах признания расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов в БУ и НУ	3 508	877	1 261	3 124	477	2 647
Различия в способах создания резерва по сомнительным долгам в БУ и НУ	-668	-167	-167	-668	0	-668
Различия в способах создания резерва под обесценение финансовых вложений в БУ	2 823	706	1 241	2 288	0	2 288
Разница в правилах оценки первоначальной стоимости и способах начисления амортизации долгосрочных активов к продаже в БУ и НУ	-81	-20	-20	-81	-23	-58
Разница в правилах оценки первоначальной стоимости и способах начисления амортизации основных средств в БУ и НУ	-167 631	-41 908	-35 402	-174 137	5 564	-179 701
Разница в способах создания в БУ оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам года	323	81	81	323	0	323
Разница в способах создания в БУ оценочного обязательства по незавершенным судебным разбирательствам	5	1	1	5	0	5
Разница в способах создания в БУ резерва обесценение стоимости материальных ценностей	168	42	123	87	30	57
Расходы будущих периодов	-644	-161	-795	-10	-17	7
Итого отложенные налоговые активы (обязательства), свернуто	-161 518	-40 379	-46 213	-155 684	-2 383	-153 301

Чистая прибыль отчетного периода

В Отчете о финансовых результатах за 2024 год показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» составила 3 121 тыс. руб.

Сумма прибыли (убытка) до налогообложения (строка 2300) = 56 729 тыс. руб.; налог на прибыль (строка 2410) = (- 13 839) тыс. руб.

3.22. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Таблица 17

3.22.1. Арендованные основные средства

(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
ПАО «КАМАЗ» (БУП)	6 264	6 264	7 285
ПАО КАМАЗ (ЛЗ)	6 607	6 607	0

ООО ТКС	27	27	273
ООО Аман-строй	20	20	23
Итого	12 917	12 917	7 581

Таблица 18

3.22.3. Бланки строгой отчетности

(тыс. руб.)

Наименование	Стоимость		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Трудовая книжка	4	4	4
Вкладыш к трудовой книжке	4	4	2
Топливная карта	6	6	
Итого	14	14	6

Таблица 19

3.22.4. Недостачи и потери от порчи ценностей списанные

(тыс. руб.)

Наименование	Стоимость		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Кабель ТППЭп 50*2*0,5-20В ГОСТ 31943-2012(м) 2022	26	26	26
Кабель ТППЭп 30х20*0,5 (м) 2016	60	46	0
Кабель ТППЭп 20*2*0,5	51	51	0
Обмотки фаз А и В трансформатора	328	328	0
Труба металлическая	0	0	7
Электроды	0	0	2
Итого	465	451	35

3.22.5. МПЗ стоимостью менее 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев

На бухгалтерском счете 022 числятся МПЗ на сумму 15 956,5 тыс.руб. в том числе насаждения в сумме 36,4 тыс.руб., мебель офисная и аппаратура на сумму 880,6 тыс.руб., машины и оборудование в сумме 15039,5 тыс.руб.

3.22.6. МПЗ, списанные по данным БУ, но оставшиеся в эксплуатации

На счете 027 числятся МПЗ на сумму 14 504,9 тыс.руб. в том числе задвижки ДУ на сумму 438,7 тыс.руб., персональные компьютеры 2198,3 тыс.руб., кондиционеры – 1036,6 тыс.руб.

3.22.7. Спецодежда со сроком полезного использования менее 12, переданная в эксплуатацию

Спецодежда на сумму 7 464,1 тыс.руб. в том числе костюмы изолирующие на сумму 141,7 тыс.руб., костюмы Электра на сумму 2 735,3 тыс.руб.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств составляет 1 227 011 тыс.руб. и не амортизируемых – 33 259 тыс.руб.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату составляет 593,25 тыс.руб.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

В 2024 году Общество заключало договоры поставки товара, стоимость которого выражена в иностранной валюте с ЗАО «ИНКОМ» и АО «Далгакыран-м».

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях в 2024г в сумме 24 т.р. отнесена на прочие доходы.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату на 31.12.2024г. равен 101,6797.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событий, произошедших после отчетной даты, нет.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В 2024 году созданы оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков и прочие обязательства.

По резерву на оплату отпусков за 2024г начислено 38 864 тыс.руб и использовано 36 945 тыс.руб. Остаток резерва на 31.12.2024г с учетом проведенной инвентаризации составил 17 540 тыс.руб.

Создано оценочное обязательство на выплату вознаграждений 2024г на сумму 2 386 тыс.руб, использовано 2 188 тыс.руб, остаток на 31.12.2024г с учетом остатка на начало года в сумме 1 989 тыс.руб. составил 2 188 тыс.руб.

В 2024 году создано оценочное обязательство по расходам, не отраженным в связи с неполучением документов на сумму 1 199 тыс.руб.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

100% доли в уставном капитале принадлежит ПАО «КАМАЗ». При этом единственным акционером ПАО «КАМАЗ», владеющим не менее чем 25% его уставного капитала, является Государственная корпорация по содействию, разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех» (далее – ГК «Ростех») с долей 47,1%.

ГК «Ростех» является юридическим лицом, созданным Российской Федерацией в организационно-правовой форме государственной корпорации (Федеральный закон от 23.11.2007 №270-ФЗ «О Государственной корпорации по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех»). Лицом, контролирующим ГК «Ростех», является Российская Федерация. Генеральный директор назначен на должность указом Президента РФ от 26.11.2007 №1575.

Акционеров – физических лиц, обладающих 25 и более процентами уставного капитала ПАО «КАМАЗ» нет. В результате предпринятых мер по идентификации бенефициарных владельцев в понимании Федерального закона №115-ФЗ, бенефициарные владельцы ПАО «КАМАЗ» не выявлены. Таким образом, у ПАО «КАМАЗ» отсутствуют бенефициарные владельцы, которые могут владеть/распоряжаться более 25% акций или имеют возможность контролировать действия ООО «КАМАЗ-Энерго».

Единоличный исполнительный орган также не является бенефициарным владельцем согласно тринадцатому абзацу статьи 3 Федерального закона №115-ФЗ.

Перечень аффилированных лиц ООО «КАМАЗ-Энерго» представлен в таблице 22.

Наименование	Оказываемое влияние
Генеральный директор	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации
Члены Совета Директоров Общества	Является органом управления Общества
ПАО «КАМАЗ»	Контролирует и оказывает значительное влияние на общество. Принадлежит 100 % доля уставного капитала общества.

	ООО «КАМАЗ-Энерго» входит в технологическую цепочку группы организаций ПАО «КАМАЗ».
АО «Негосударственный Пенсионный фонд «Ростех»	Общество вносит пенсионные взносы в пользу Участников – работников Общества.
Дочерние и зависимые организации ПАО «КАМАЗ»	Как и общество контролируются ПАО «КАМАЗ».

Компании группы ПАО КАМАЗ

Таблица 21

№п/п	Наименование организации
Дочерние и зависимые общества ПАО"КАМАЗ", входящие в тех.цепочку	
1	ООО "АвтоЗапчасть КАМАЗ"
2	АО "ВТК "КАМАЗ"
3	АО "КАМАЗ-Металлургия"
4	ООО "Камаз-Энерго"
5	АО "Лизинговая компания КАМАЗ"
6	ООО "ПЖДТ-Сервис"
7	АО "ТФК "КАМАЗ"
Прочие дочерние общества ПАО"КАМАЗ"	
8	ООО "АВТОЦЕНТР КАМАЗ" г.Душанбе
9	ТОО "СП "Актауский автоцентр КАМАЗ"
10	СРКП ТОО "Актюбинский Автоцентр "Камаз"
11	АО "Краснодарский автоцентр КАМАЗ"
12	ООО "Саратовский автоцентр КАМАЗ"
13	АО "Автоприцеп-КАМАЗ"
14	АО "АЭРОПОРТ "БЕГИШЕВО"
15	ООО "ИнтерТранс-КАМАЗ" (Интермодальная транспортировка)
16	ООО "ИЦ"КАМАЗ" (Инновационный центр)
17	ООО "ЦОБ" (Центр обслуживания бизнеса)
18	КАМАЗ Моторз Лимитед
19	ООО "КАМАЗжилбыт"
20	ООО "КАМЭР" (Камазэнергоремонт)
21	АО "КИП "Мастер"
22	ООО "Логикам"
23	Частная акционерная компания "МИКАМ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД"
24	ПАО "НЕФАЗ"
25	ООО "СТФК "КАМАЗ" (Склад ТОРГОВО-ФИНАНСОВОЙ КОМПАНИИ "КАМАЗ")
26	ПАО "ТЗА"(Туймазинский завод автобетоновозов)
27	ООО "ФЛК "КАМАЗ"
28	ООО "ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ"
29	ООО "ТСЗВ" (Тепловые сети западного вывода)
30	ООО КЛИНИКА-САНАТОРИЙ "НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ"
31	ООО "Сура"
32	ООО "СВХ "Бегишево" (Склад временного хранения "Бегишево")
33	ООО "СКИП "Мастер" (Ставропольский краевой индустриальный парк "Мастер)
34	ООО "Промышленные компоненты КАМАЗ"
35	ПАО "ТМЗ" (Тутаевский моторный завод)
36	ООО "СУ-1" (Строительное управление №1)
37	ООО "Торговый Дом ОАО "ТМЗ"

38	KAMAZ Trade Company LTD
39	ООО "ДИП Мастер" (Димитровградский индустриальный парк "Мастер")
40	ООО "СЭТранс" (Сервис Экологического Транспорта)
41	ООО "ЦП КАМАЗ" (Цифровая платформа КАМАЗ)
42	ООО "Спецшеринг"
43	АО "СервисГрупп"
44	ООО "Тракинсток" (прежнее наименование ООО "Экспресс-Запчасть")
45	ООО "ЭКЗА"
46	ООО "БаСтрим" (прежнее наименование ООО "ДИЗ")
47	ООО "ДЛЗ" («Димитровградский литейный завод»)
48	ООО "Цифровой километр" (прежнее наименование ООО "КАМАЗ-Капро")
49	ООО "КАМАЗ-Спец-транс"
50	ООО "БИП "Мастер" (Балтийский индустриальный парк "Мастер)
51	ООО "ТЗПТ" (Туймазинский завод полуприцепной техники)
52	ООО "КАМА-ЦОД" (КАМА-ЦЕНТР ОБРАБОТКИ ДАННЫХ)
53	ООО "ЦИТ" (Центр информационных технологий)
54	ООО "КТС" (КАМАЗ тормозные системы) (прежнее ООО "Кнорр-Бремзе КАМА")
55	ООО КАМАЗ-Топливо" (прежнее ООО "МОРЕ")
56	ООО "ЦФ КАМА"
57	ООО "УККП" (Управляющая компания "Камазовский поселок)
58	ООО "МПТ" (Мариупольский промышленный технопарк)
59	АО "БелЗАН" (Белебеевский завод Автономаль)
60	ООО "КАМА ПРОФИ"
61	АО "Национальный перевозчик"
62	АО "ОАТ" (АО "Объединенные автомобильные технологии")
63	АО "ДААЗ" (Димитровградский автоагрегатный завод)
64	АО "Завод Автосвет"
65	АО "СААЗ" (Скопинский автоагрегатный завод)
66	ООО "ДААЗ" (Димитровградский автоагрегатный завод)
67	АО "ВИС" (ВАЗИНТЕРСЕРВИС)
68	ООО "ЭВР"
69	ПАО "ОСВАР"
70	АО "Мотор Супер"
71	ООО "СААЗ Комплект"
72	ООО "Автосвет"
73	ООО "ДЗПМ" (Димитроградский Завод Порошковой Металлургии)
74	АО "СМЗ" (Сердобский машиностроительный завод)
75	АО "КАМА ДИЗЕЛЬ" (прежнее ЗАО "КАММИНЗ КАМА")
76	АО "КСИ"
77	ООО "УК "Спецтехника"
78	ООО "КАМАЗ Спец Авто"
Ассоциированные	
79	Vinacomin Motor Industry Joint Stock Company (Вьетнам)
80	ЗАО "МИКАР МОТОРС" (прежнее наименование ЗАО "КАМАЗ-Армения")
81	ООО "КАМАЗ-ТЕРМИШИН" (прежнее наименование ООО "КАМАЗ-Эко")
82	ООО "Палфингер Кама Цилиндры"
83	ООО "Энергетическое партнерство"
84	ООО "Федерал-Могул Набережные Челны"
85	ООО "ИК РУС" (Идун Клатч РУС)
86	ООО "СПП "Мастер" (Сердобский промышленный парк "Мастер)
87	ТОО "Tobolkz"
88	ООО "КЦК" (КРАН центр "КАМАЗ")
89	АО "КАМА"
90	ООО "ЛД РУС" (прежнее наименование ООО "Лонч Рус")
91	АО "КАМАЗ-Инжиниринг"

92	ООО "КАМА ОПЦИОН"
93	СП ООО "TRUCK ASIA LEASING" (прежнее наименование СП ООО "KAMAZ ASIA LEASING")
94	ООО "Университетская стартап-студия"
95	ООО "ЭлектроБак" (прежнее наименование ООО "ДК УСС-1")
96	ООО "Техно-Шина Сервис" (прежнее наименование ООО "ДК УСС-2")
97	ООО "Промышленная ИИ-Оптимизация" (прежнее наименование ООО "ДК УСС-3")
98	ООО "Виртуальные Медтехнологии" (прежнее наименование ООО "ДК УСС-4")
99	ООО "ЭйАрАссистент" (прежнее наименование ООО "ДК УСС-5")
100	ООО "Авангард" (прежнее наименование ООО "ДК УСС-8")
101	ООО "ВиАрАвто" (прежнее наименование ООО "ДК УСС-9")
102	ООО "ВЕТИНФУЗИО"
103	ООО "ФАРАДЕЙ"
104	ООО "НЕЙРОННЫЕ РЕШЕНИЯ"
105	ООО "ВЕТТЕРМО"
106	ООО "ВИБРОДИАГНОСТИКА"
107	ООО "ТОЧНОСТЬ ГСМ"
108	ООО "МОДУЛЬ-ПОЛИМЕР"
109	ООО "ГРАФЕН"
110	ООО "МОНИТОРИНГ_Р"
111	ООО "Электро Оптима"
112	ООО "Студент Моторс"
113	ООО "Смарт драйвер трекер"
114	ООО "Техноконструктор"
115	ООО "Бинофор"
116	ООО "4 Лета"
117	ООО "КАМАЗ-Портовые Машины"
118	ООО "ПВД-Технологии"
119	АО МАЗ "Москвич" (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОСКОВСКИЙ АВТОМОБИЛЬНЫЙ ЗАВОД "МОСКВИЧ")
120	ООО "ТПТ "Мастер" (Туймазинский промышленный технопарк «Мастер)
121	ООО "ДЖИНВЭЙ-АВТОСВЕТ"
122	ООО «Тракс Восток Рус» (прежнее ООО "ДК РУС")
123	АО "НПФ "РОСТЕХ"
124	ООО "Конверты жизни"

В отчетном периоде обществу оказывали услуги и поставляли продукцию следующие организации, являющиеся связанными сторонами, информация об объеме полученных работ, услуг представлена в таблице 22.

Таблица 22
(Тыс. руб.)

Наименование связанной стороны		Виды покупок	Сумма покупок с НДС за 2023г	Остаток задолженности по операциям на 31.12.23г	Сумма покупок с НДС за 2024г	Остаток задолженности по операциям на 31.12.24г
ПАО "КАМАЗ"	Автомобильный завод		854	0	0	0
		Аренда имущества	854	0	0	0

"						0
	БЗГД-КД		2 271	189	2 559	213
		Юридические услуги	2 271	189	2 559	213
	Бухгалтерия учета в подразделениях		900	0	1 115	0
		Сервитут земельных участков	900	0	1 115	0
	Центр финансового управления		648	55	912	78
		Услуги по ведению финансовых функций	648	55	912	78
	ДАХО		149	0		
		ТМЦ	149	0		
	ДСТиСАД		3 557	128	2 381	34
		Автоуслуги	3 557	128	2 381	34
	Завод Двигатель		6	0	6	1
		Аренда помещ., имущества	6	0	6	1
	Литейный завод		174	0	0	0
		Аренда помещений	174	0	0	0
	Инженерный центр		53	0	45	0
		услуги	53	0	45	0
	Центр непроизводственных закупок		16 663	1 934	6 004	1 155
		ТМЦ	16 663	1 934	6 004	1 155
	ЦИКТ		6 040	459	6 480	516
		Агентское вознаграждение	501	0	6	0
Услуги связи, IP телефония		2 906	243	3 210	265	
Услуги по сопровождению задач		2 633	216	3 262	251	
ИТОГО ПАО "КАМАЗ"			31 315	2 765	27 628	2 198
ОАО "КАМАЗ - Металлургия"	значительное влияние		63	0	7	-17
		Аренда земли	63	0	7	-17
ООО "Автозапчасть КАМАЗ"	значительное влияние		53	0	1 021	0
		ТМЦ	53	0	1 021	0
АО	входит в		425	78	568	90

"КИП "Мастер"	группу ПАО "КАМАЗ"	Аренда площадей	425	78	568	90
ООО "КАМЭР "	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		4 219	235	12 679	1 017
		Тех.обслуживание	4 219	235	12 679	1 017
ООО "Клиника - санатори й КАМАЗ"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		2 917	58	2 893	54
		услуги	2 917	58	2 893	54
ООО "Центр обслужи вания бизнеса"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		11 058	2 072	13 508	2 016
		Услуги по ведению бух.учета	11 058	2 072	13 508	2 016
ООО ЦИТ	входит в группу ПАО "КАМАЗ"	ИТ услуги	503	485	0	0
ООО СТФК КАМАЗ	входит в группу ПАО "КАМАЗ"	тмц	232	33	445	27
ООО Спецшер инг	входит в группу ПАО "КАМАЗ"	Услуги спецтранспорта	1 558	142	3 144	0
ООО "ЧВК"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		1 644	79	2 621	0
		Услуги по водоснабжению и водоотведению	1 635	79	2 621	0
ИТОГО ПО ГРУППЕ ОРГАНИЗАЦИЙ			22 673	3 184	37 748	3 200

Продажа продукции связанным сторонам приведена в таблице 23.

Таблица 23

Тыс.руб.

Наименование связанной стороны		Виды продаж	Сумма продаж с НДС за 2023г	Остаток задолженн ости по операциям на 31.12.23	Сумма продаж с НДС за 2024г	Остаток задолженн ости по операциям на 31.12.24
ПАО "КАМАЗ"	Автомобильн ый завод		8 168	1 443	8 615	715
		Технические газы	3 882	0	0	0
		Реализация ОС	1 335	0	0	0
		услуги	2 648	1 417	7 983	389
		Аренда имущества	302	26	632	326
	Бухгалтерия учета в		1 446	128	1 438	253
		Аренда	1 446	128	1 438	253

подразделени ях					
Департамент администрати вно- хозяйственно го обслуживани я		469	459	22	0
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	469	459	22	0
Департамент промышленн ой безопасности		4 766	746	4 786	847
	Аренда	4 766	746	4 786	847
ДСТиСАД		1 924	165	1 990	361
	Аренда	1 924	165	1 990	361
Завод Двигателей		21 304	3 845	29 057	5 601
	Аренда	1 209	89	1 329	221
	Технические газы	17 916	3 250	19 189	3 151
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	2 179	506	8 539	2 228
Завод запасных частей и компонентов		1 156	0	891	0
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	1 156	0	891	0
Инженерный центр		304 960	49 015	316 059	67 233
	Услуга по транспортировке газов	68 719	10 295	75 906	12 609
	Аренда	114 862	18 545	114 862	36 801
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	121 379	20 175	125 291	17 823
Кузнечный завод		12 662	2 572	15 402	3 233
	Технические газы	9 918	1 800	3 705	0
	Аренда	947	148	1 229	205
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	1 797	624	10 468	3 028
Литейный завод		1 005	243	6 021	395
	Аренда	0	-41	0	0
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	803	244	5 806	384
	ТМЦ	202	40	215	11
Логистическо й центр		925	159	1 136	145
	Аренда	2	0	0	0
	услуги по обслуживанию	923	159		

	НТЦ	энергооборудования и сетей			1 136	145
			2 097	59	3 037	- 704
		Аренда	675	103	602	96
		услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	1 421	-44	2 434	-800
			18 777	3 314	14 175	2 879
	ПРЗ	Аренда	2 615	219	3 209	559
		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	7 498	2 870	10 966	2 320
		Реализация ОС	2 382	0	0	0
		Технические газы	6 281	225	0	0
			504	41	498	77
	РИЗ	Аренда	461	38	451	77
		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	43	3	47	0
			10	3	3	0
	Центр закупок	Аренда	10	3	3	0
			236	14	316	21
	ЦИКТ	Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	236	14	316	21
	ИТОГО ПАО КАМАЗ			380 406	62 207	403 466
ООО "Автозапчасть КАМАЗ"	значительное влияние		1 928	43	2 303	57
		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	1 832	29	2 208	41
		Услуги по транспортировке природного газа	96	14	95	16
			897	-735	1 577	-760
	входит в группу ПАО "КАМАЗ"	Услуги по транспортировке природного газа	695	139	0	0
		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	202	-874	1 577	-760
			4	1	5	1
АО "КИП "Мастер"						
ООО "ИнтерТранс-	входит в группу ПАО "КАМАЗ"	Услуги по транспортировке	4	1	5	1

КАМАЗ"		природного газа				
ООО "КАМЭР"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		122	0	80	0
		Реализация МПЗ	64	0	0	0
		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	58	0	80	0
ООО "ЧВК"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		164	24	920	10
		Аренда	102	9	93	0
		Услуги по транспортировки природного газа	62	15	57	10
					770	0
ООО «Клиника- санаторий Набережн ые Челны»	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		223	4	225	6
		аренда	223	4	225	6
ООО "Федерал- Могул"	зависимое от ПАО "КАМАЗ"		86	-29	97	-42
		Услуги по транспортировки природного газа	86	-29	97	-42
ООО Энергетич еское партнерств о	входит в группу ПАО "КАМАЗ" (равновелики е)		212 459	52 329	192 467	11 004
ООО "ЦФ КАМА"	зависимое от ПАО "КАМАЗ"		958	77	1 000	80
		Транспортировка спецгазов	158	10	200	13
		Аренда	800	67	800	67
ИТОГО ПО ГРУППЕ ОРГАНИЗАЦИЙ			216 841	51 714	199 621	10 396

Перечисление пенсионных взносов в Негосударственный пенсионный фонд отражено в таблице 24:

Таблица 24

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма взносов, т ыс.руб за 2024г	Остаток задолже нности по операц иям, тыс.руб. (дебитор ская задолже нность) на 31.12.22	Сумма взносов, тыс.руб за 2023г	Остаток задолже нности по операц иям, тыс.руб. (дебитор ская задолже нность) на 31.12.23	Сроки заверше ния расчетов	Форма расчет ов

АО «Негосударствен ный Пенсионный фонд	Негосударственны й пенсионный фонд, который действует в интересах работников организации	2 186	2	2 252	-3	01.2025 г	Денеж ными средст вами
--	--	-------	---	-------	----	--------------	---------------------------------

Вознаграждения основному управленческому персоналу показано в таблице 25:

Таблица 25

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2024 год	за 2023 год
<i>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</i>		
Заработная плата	12 433	12 749
Страховые взносы	3 243	3 237
<i>долгосрочные вознаграждения, в том числе:</i>	0	0

В состав основного управленческого персонала входит генеральный директор Общества и заместители генерального директора. Выплата членам Совета директоров не производилась.

В 2024 году Обществу зависимыми лицами займы не предоставлялись. Общество в свою очередь предоставляет займы ПАО «КАМАЗ» на основании договора займа № 15 от 04.02.2014 г. За 2024 год были предоставлены займы на 1 118 262 тыс. рублей, возвращен заем в размере 1 104 681 тыс. рублей, остаток займа на 31.12.2024 составляет 551 535 тысяч рублей. Сумма процентов за пользование займа составила 85 163 тыс.руб.

4.6. Планы Общества по недопущению убытков в соответствии с действующим законодательством.

Продолжающееся влияния геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

В 2025 году и в последующих периодах Обществом не планируется прекращение деятельности. У руководства Общества имеется уверенность в

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

Стоимость чистых активов Общества составляет по состоянию:

- на 31.12.2024 г. – 1 709 196 тыс. руб., что больше размера уставного капитала (1 700 000 тыс. руб.) на 9 196 тыс. руб.;
- на 31.12.2023г – 1 707 592 тыс.руб., что больше размера уставного капитала (1 700 000 тыс.руб.) на 7 592 тыс.руб.
- на 31.12.2022г. – 1 718 554 тыс.руб., что больше размера уставного капитала (1 700 000 тыс.руб.) на 18 554 тыс.руб.

Значение основных показателей текущей ликвидности Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года находятся в пределах нормативных значений.

Прибыль, полученная по результатам деятельности Общества за 2024 год составляет 3 121 тыс.руб. Результат улучшен к аналогичному периоду прошлого года. Убытки, полученные по результатам деятельности Общества за 2023 год, составляют 9 711 тыс. руб.

Данные условия могут указывать на уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Планы Общества по повышению эффективности деятельности и обеспечению положительного финансового результата в 2025г:

№ п/п	Задача	Мероприятия
1	Увеличение доходной части	Мероприятия по увеличению доходной части: 1. Подготовить обоснование (расчеты) для повышения тарифов на транспортировку спецгазов, максимально возмещающих необходимые затраты. 2. Подготовить обоснование (расчеты) для повышения стоимости услуг по обслуживанию тепловых сетей и компрессорного оборудования, покрывающего все необходимые затраты. 3. Проработка вариантов увеличения объема оказываемых услуг: - энергосервисных и обслуживания электрооборудования; - ремонт трансформаторов; - испытание инструмента и СИЗ; - электро-зарядных станций; - регенерации трансформаторного масла и т.д. 4. Проработка вариантов оказания новых видов услуг: - по содержанию и ремонту энергетических сетей; - производство сжатого воздуха; - другие. 5. Сдача в аренду свободных площадей. 6. Реализация не используемого имущества (сети освещения, трубопроводы, ПУ и ПГ воды, кабельные линии, автотранспорт, здания, Мини -ТЭС и т.п.). 7. Развитие сайта Общества (в целях привлечения новых потребителей).
2	Оптимизация расходной части	1. Постоянный контроль за расходами (не допускать превышения запланированных сумм). 2. Анализ результатов по видам деятельности. 3. Отказ от убыточных видов деятельности (СГЖУ). 4. Анализ и оптимизация запланированных расходов для достижения положительного результата по всем видам деятельности.

Иные меры:

Подготовка прогнозов денежных потоков и бюджетов на период не менее 12 месяцев с отчетной даты за 2024 год, в целях контроля и поддержания текущих уровней ликвидности и платежеспособности, в том числе, в случае необходимости получения финансовой поддержки от участника.

Выполнение плана мероприятий в установленный срок, позволят Обществу эффективно осуществлять свою деятельность и обеспечит развитие на будущий период. В условиях выполнения плана мероприятий, при сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности, у руководства Общества имеется уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Резерв под обесценение материальных ценностей в 2024 году восстановлено на сумму 8 тыс.руб., начислено 408 тыс.руб. и на 31.12.2024 резерв составляет 400 тыс.руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений был восстановлен на сумму 2 674,7 тыс.руб. и составил 915,4 тыс.руб.

Оценочное обязательство на оплату отпусков составил 17 539,9 тыс.руб.

Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения менеджером в сумме 2 187,8 тыс.руб.

Оценочное обязательство в части расходов не отраженным в связи с неполучением документов в сумме 1 199 тыс.руб.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибок, повлекших корректировку статей бухгалтерской отчетности не выявлено.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

У Общества нет открытых, но не использованных им кредитных линий

У Общества нет полученных поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

Общество не привлекало займы.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражены в «Отчете о движении денежных средств».

4.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Общество не осуществляло затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

В 2024 году была завершена модернизация основных средств, направленная на совершенствование технологии и организации производства по следующим объектам основных средств:

Дата	Номер	Объект строительства	Стоимость БУ
31.05.2024	КЭН00000002	Капитальный ремонт Воздушные линии ГПП-15 инв номер 060991	90 825,15
31.05.2024	КЭН00000003	Капитальный ремонт ротора электродвигателя СТД-3150 инв номер 115513000	2 167 684,38
31.05.2024	КЭН00000001	Капитальный ремонт Воздушная линия ВЛ-110 кв п/ст. Заводская - ГПП-23 инв номер 062559	470 213,68
30.06.2024	КЭН00000005	Капитальный ремонт внутренних помещений (зд ГПП-3)	447 158,08
30.06.2024	КЭН00000006	Капитальный ремонт кровли ГПП-4 ЛЗ инв номер 001311000	1 593 188,00
30.06.2024	КЭН00000004	Капитальный ремонт трансформатора ТДЦ-125 МВА инв номер 117834000	5 403 248,41
31.08.2024	КЭН00000007	Капитальный ремонт Трансформатор ТРДЦНК-63000/110 ГПП-16 инв номер 11475000	1 401 995,67
31.08.2024	КЭН00000008	Капитальный ремонт трансформатора ТРДЦН-40000/110 ГПП-21 Т-2 инв номер 001283000	1 401 995,67
31.08.2024	КЭН00000009	Капитальный ремонт трансформатора ТРДЦН-63000/110 ГПП-11 Т-1 инв номер 111334000	1 401 995,67
31.08.2024	КЭН00000010	Капитальный ремонт трансформатора ТРДЦН-80 МВА инв номер 116716000	8 052 454,01
14.09.2024	КЭН00000011	Исполнительная съемка ЭЗС КЭ №6 инв номер 412373000	8 665,00
14.09.2024	КЭН00000012	Исполнительная съемка ЭЗС КЭ №7 инв номер 412374000	8 665,00
18.09.2024	КЭН00000013	Капитальный ремонт трубопровод аммиака инв номер 062557007	2 884 720,00
18.09.2024	КЭН00000014	Капитальный ремонт трубопровод сжатого воздуха инв номер 053642001	3 199 623,00
01.10.2024	КЭН00000015	Капитальный ремонт Трансформатор ТРДЦНК-63000/110 ГПП-16 инв номер 112136000	1 401 995,67
28.10.2024	КЭН00000018	Установка и подключение ЭЗС зн 361	74 258,70
28.10.2024	КЭН00000017	Установка и подключение ЭЗС зн 358	74 258,70
31.10.2024	КЭН00000016	Капитальный ремонт Трансформатор ТРДЦН-80000/110 инв номер 119356000	7 939 145,94
04.12.2024	КЭН00000021	Капитальный ремонт кровли Компрессорной станции №3	1 918 652,50
12.12.2024	КЭН00000020	Капитальный ремонт душевой в здании Камаз-Энерго инв номер 137900300	776 666,67
12.12.2024	КЭН00000019	Капитальный ремонт трубопровода ГПП-4 ЛЗ инв номер 001311000	932 500,00

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Финансовые риски:

- Рыночные риски

Изменение рыночных цен на закупаемые товары, работы и услуги не окажет существенного влияния на прибыль, получаемую Обществом. Сырье и материалы закупаются в основном на собственные нужды. Повышение цен на энергоносители и теплоносители должно компенсироваться повышением тарифов на транспортировку данных энергоносителей, что является основными видами деятельности предприятия.

Изменение процентных ставок и курсов иностранных валют так же не может оказать существенное влияние на показатели деятельности предприятия, так как Общество не привлекает заемные средства, не приобретает иностранную валюту, не закупает и не продает продукцию у иностранных компаний.

- Кредитные риски

Дебиторская задолженность Общества с начала года уменьшилась на 3 368 тыс. рублей и на 31.12.2024 г. составляет 202 974 тыс. рублей. Вся задолженность Общества краткосрочная.

Сомнительной задолженности на 31.12.2024г Общество не имеет. Потенциальный кредитный риск отсутствует.

- Риск ликвидности

Все показатели ликвидности у Общества в пределах нормативных значений.

Все текущие обязательства общества можно погасить, мобилизовав оборотные средства: наиболее срочные обязательства Общества составляют 133 237 тысяч рублей, вместе с тем величина наиболее ликвидных активов составляет 552 611 тысяч рублей.

Краткосрочные обязательства Общества составляют 260 115 тыс.руб.

Общество не выдавало обеспечений другим организациям, у Общества нет ограничений по использованию в производственных целях неоплаченных активов.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Применение ФСБУ 14/2022	поступило	Изменения за период				переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация и убытки от обесценения			выбыло	начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	первоначальная стоимость ***	накоплен- ная амортиза- ция	первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г. *			12 907	4 419	(-)	-	(3 427)	-	-	-	17 326	(3 427)
	5110	за 20 23 г. **	-	()			(-)	-	()	-	-	-	-	()
в том числе:														
исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 20 24 г. *	()	()			()	()	()				()	()
	5111	за 20 23 г. **	()	()			()	()	()				()	()
исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 20 24 г. *	()	()			()	()	()				-	(-)
	5112	за 20 23 г. **	()	()			()	()	()				-	(-)
исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 20 24 г. *	()	()			()	()	()				-	(-)
	5113	за 20 23 г. **	()	()			()	()	()				-	(-)
имущественное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5104	за 20 24 г. *	()	()			()	()	()				-	(-)
	5114	за 20 23 г. **	()	()			()	()	()				-	(-)
техническая документация	5105	за 20 24 г. *	()	()			()	()	()				-	(-)
	5115	за 20 23 г. **	()	()			()	()	()				-	(-)
право на пользование имуществом	5106	за 20 24 г. *	()	()			()	()	()				-	(-)
	5116	за 20 23 г. **	()	()			()	()	()				-	(-)
деловая репутация организации	5107	за 20 24 г. *	()	()			()	()	()				-	(-)
	5117	за 20 23 г. **	()	()			()	()	()				-	(-)
лицензии	5108	за 20 24 г. *	()	()	12 907	4 419	()	(3 427)	()				17 326	(3 427)
	5118	за 20 23 г. **	()	()			()	()	()				-	(-)
прочие нематериальные активы	5109	за 20 24 г. *	()	()			()	()	()				-	(-)
	5119	за 20 23 г. **	()	()			()	()	()				-	(-)

* Указывается отчетный период, год
 ** Указывается период, предшествующий отчетному периоду
 *** В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 ____ г. *	На 31 декабря 20 ____ г. **	На 31 декабря 20 ____ г. ***
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5121			
исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5122			
исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5123			
имущественное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5124			
техническая документация	5125			
право на пользование имуществом	5126			
Деловая репутация организации	5127			
лицензии	5128			
прочие нематериальные активы	5129			

* Указывается отчетная дата отчетного периода

** Указывается предыдущий год

*** Указывается год, предшествующий предыдущему

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u> </u> 31 декабря <u> </u> 20 <u> </u> 24 <u> </u> г. *	На 31 декабря 20 <u> </u> 23 <u> </u> г. **	На 31 декабря 20 <u> </u> 22 <u> </u> г. ***
Всего	5130			-
в том числе:				
исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131			
исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5132			
исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5133			
исключительное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5134			
техническая документация	5135			
право на пользование имуществом	5136			
деловая репутация организации	5137			
лицензии	5138			
прочие нематериальные активы	5139			

* Указывается отчетная дата отчетного периода

** Указывается предыдущий год

*** Указывается год, предшествующий предыдущему

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 <u> </u> г. *	-	(<u> </u> - <u> </u>)	-	(<u> </u> - <u> </u>)	-	(<u> </u> - <u> </u>)	-	(<u> </u> - <u> </u>)
	5150	за 20 <u> </u> г. **	-	(<u> </u> - <u> </u>)	-	(<u> </u> - <u> </u>)	-	(<u> </u> - <u> </u>)	-	(<u> </u> - <u> </u>)
в том числе:										
(объект, группа объектов)	5141	за 20 <u> </u> г. *		(<u> </u>)		(<u> </u>)		(<u> </u>)	-	(<u> </u> - <u> </u>)
	5151	за 20 <u> </u> г. **		(<u> </u>)		(<u> </u>)		(<u> </u>)	-	(<u> </u> - <u> </u>)
(объект, группа объектов)	5142	за 20 <u> </u> г. *		(<u> </u>)		(<u> </u>)		(<u> </u>)	-	(<u> </u> - <u> </u>)
	5152	за 20 <u> </u> г. **		(<u> </u>)		(<u> </u>)		(<u> </u>)	-	(<u> </u> - <u> </u>)
и т.д.										

* Указывается отчетный период, год

** Указывается период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	другие виды выбытия	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. *	-		(-)	(-)	(-)	-
	5170	за 20__ г. **	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:								
(объект, группа объектов)	5161	за 20__ г. *			(-)	(-)	(-)	-
	5171	за 20__ г. **			(-)	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20__ г. *			(-)	(-)	(-)	-
	5172	за 20__ г. **			(-)	(-)	(-)	-
и т.д.								
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г. *	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5190	за 20 23 г. **	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:								
Лицензия ПО AWADA ADWANCE для системы автоматизации СБТ, 14180 точек	5181	за 20 24 г. *			(-)	(-)	(-)	-
	5191	за 20 23 г. **			(-)	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5182	за 20__ г. *			(-)	(-)	(-)	-
	5192	за 20__ г. **			(-)	(-)	(-)	-
и т.д.								

* Указывается отчетный период, год

** Указывается период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация	Применение ФСБУ 6/2020, 25/2018 (межотчетный период)		поступило объектов		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка				
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>24</u> г. *	2 645 642	(1 378 930)	0	1 364	173 421	13 377	(83 198)	43 363	(128 015)	0	0	2 735 864	(1 475 595)
	5210	за 20 <u>23</u> г. **	2 568 967	(1 265 662)	0	-19 222	124 293	59	(47 619)	15 445	(109 432)		0	2 645 642	(1 378 930)
в том числе:															
Здания	5201	за 20 <u>24</u> г. *	305 235	(86 034)			5 668		(2 513)	719	(6 066)			308 390	(91 381)
	5211	за 20 <u>23</u> г. **	321 789	(80 913)		41	7 970		(24 524)	686	(5 848)			305 235	(86 034)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 <u>24</u> г. *	1 777 171	(1 054 419)			24 033		(49 256)	15 195	(71 584)			1 751 948	(1 110 808)
	5212	за 20 <u>23</u> г. **	1 765 417	(962 339)		-21 658	17 755		(6 001)	532	(70 954)			1 777 171	(1 054 419)
Машины и оборудование	5203	за 20 <u>24</u> г. *	480 034	(204 829)		1 326	135 581	13 377	(6 610)	5 863	(36 060)			609 005	(247 077)
	5213	за 20 <u>23</u> г. **	416 270	(199 975)		2 395	80 565		(16 801)	14 027	(21 276)			480 034	(204 829)
транспортные средства	5204	за 20 <u>24</u> г. *	31 948	(17 048)		12			(78)	78	(4 063)			31 870	(21 021)
	5214	за 20 <u>23</u> г. **	31 714	(13 024)			258		(25)	24	(4 048)			31 948	(17 048)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 <u>24</u> г. *	568	(367)		26			(44)	44	(76)			524	(373)
	5215	за 20 <u>23</u> г. **	509	(240)			59	59			(68)			568	(367)
рабочий и продуктивный скот	5206	за 20 <u>24</u> г. *		()					()		()			0	(0)
	5216	за 20 <u>23</u> г. **		()					()		()			0	(0)
Многолетние насаждения	5207	за 20 <u>24</u> г. *		()					()		()			0	(0)
	5217	за 20 <u>23</u> г. **		()					()		()			0	(0)
земельные участки и объекты природопользования	5208	за 20 <u>24</u> г. *	7 080	()					()		()			7 080	(0)
	5218	за 20 <u>23</u> г. **	7 080	()					()		()			7 080	(0)
Право пользования активами	5208	за 20 <u>24</u> г. *	43 606	(16 233)			8 138		(24 697)	21 463	(10 166)			27 048	(4 935)
	5218	за 20 <u>23</u> г. **	26 188	(9 171)			17 686		(268)	176	(7 238)			43 606	(16 233)
Другие виды основных средств	5209	за 20 <u>24</u> г. *		()					()		()			0	(0)
	5219	за 20 <u>23</u> г. **		()					()		()			0	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>24</u> г. *	0	(0)			0	0	(0)	0	(0)		0	0	(0)
	5230	за 20 <u>23</u> г. **	-	(-)			-	-	(-)	-	(-)		-	-	(-)
в том числе: имущество для передачи в лизинг	5221	за 20 <u>24</u> г. *		()					()		()			-	(-)
	5231	за 20 <u>23</u> г. **		()					()		()			-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	другие виды выбытия	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 24 г. *	44 319	129 501	(-)	(160 041)	(-)	13 778
	5250	за 20 23 г. **	11 737	171 372	(-)	(138 790)	(-)	44 319
в том числе:								
Оборудование к установке, приобретенное на территории РФ	5241	за 20 24 г. *	12 668	13 844	()	(23 184)	()	3 328
	5251	за 20 23 г. **	704	12 008	()	(44)	()	12 668
Оборудование к установке, приобретенное по импорту	5242	за 20 24 г. *			()	()	()	-
	5252	за 20 23 г. **			()	()	()	-
Приобретение земельных участков	5243	за 20 24 г. *			()	()	()	-
	5253	за 20 23 г. **			()	()	()	-
Строительство объектов основных средств	5244	за 20 24 г. *	31 558	95 166	()	(116 274)	()	10 450
	5254	за 20 23 г. **	6 395	125 895	()	(100 732)	()	31 558
Приобретение объектов основных средств	5245	за 20 24 г. *	93	9 059	()	(9 152)	()	0
	5255	за 20 23 г. **	4 638	15 895	()	(20 440)	()	93
Приобретение объектов ППА	5246	за 20 24 г. *		11 431	()	(11 431)	()	-
	5256	за 20 23 г. **		17 574	()	(17 574)	()	-
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ	5247	за 20 24 г. *		-	()	()	()	-
	5257	за 20 23 г. **			()	()	()	-

* Указывается отчетный период, год

** Указывается период, предшествующего года, аналогичный отчетному периоду

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. *	За 20 23 г. **
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	41 651	77 957
в том числе:			
Газоспасательная станция	5261	777	
Зарядная станция электромобилей "Relevant Max" (ЭЭС КЭ №1 зав.номер 0358)	5261	74	
Зарядная станция электромобилей "Relevant Max" (ЭЭС КЭ №1 зав.номер 0361)	5262	74	
Зарядная станция электромобилей "E-PROM 150" (ЭЭС КЭ №6 зав.номер 0365)	5263	9	
Зарядная станция электромобилей "E-PROM 150" (ЭЭС КЭ №7 зав.номер 0366)	5264	9	
Главная понизительная подстанция N 3 Литейного завода	5265	447	
Главная понизительная подстанция N 4 Литейного завода	5266	2 526	
Компрессорная станция N 3 Автопроизводства	5267	1 919	
Трансформатор ТРДЦНК*-63000/110	5268	1 402	
Трансформатор ТРДЦНК-63000/110	5269	1 402	
Трансформатор ТРДЦНК-63000/110	5270	1 402	
Компрессор К-345-92-1 с электродвигателем СТД-3150	5271	2 168	
Трансформатор ТРДЦН-80000/110	5272	8 052	
Трансформатор ТДЦ -125000/110	5261	5 403	
Трансформатор ТРДЦН-80000/110	5261	7 939	
Трансформатор ТД-10000/10-6.3	5261	1 402	
Тепловые сети АБК-209, компрессорная N 3 (507	5261		48
Межцеховые сети сжатого воздуха на АВЗ ст.42-	5261		1 740
Автомобиль УАЗ-390995-04 VIN	5261		258
Теплотрасса ТЭЦ-РИЗ (от стойки 31 до стойки	5261		109
Трубопровод отопления пл. ВСО	5261		20
Насосная станция ВСО с примыкающим вагоном	5261		7
Компрессорная станция N 2 Литейного завода	5261		845
Инженерный корпус МСЧ	5261		7 119
Теплотрасса ТЭЦ- Мехочистка	5261		20
Внутриплощадочные сети и сооружения теплоснабжения Канал N13	5261		2 366
Внутриплощадочные сети и сооружения теплоснабжения Канал N43	5261		130
Внутриплощадочные сети и сооружения	5261		314
Отпайка от ВЛ-110 кв к ГПП-11	5261		5 137
Тепловые сети в каналах автомобильного	5261		220
Воздушная линия п/ст.Заводская ГПП-11.15.16	5261	91	676
Теплотрасса Автозавод - СОВ	5261		37
Теплосеть от шахты опуска до склада кислот и	5261		11
Теплосеть к корпусу вспомогательных служб (от	5261		72
Воздушная линия ВЛ-110 кв п/ст. Заводская -	5261	470	430
Теплотрасса перегретой технологической воды к	5261		37
Щит собственных нужд из 3-х панелей	5261		7 068
Шкаф КР-10/500	5261		594
Шкаф КР-10/500 (ячейка 9)	5261		430
Шкаф КР-10/500 (ячейка 11)	5261		430
Шкаф КР-10/500	5261		430
Шкаф КР-10/500	5261		371
Шкаф КР-10/500	5261		124
Шкаф КР-10/500	5261		155
Шкаф КР-10/500	5261		432
Шкаф КР-10/500	5261		430
Шкаф КР-10/500	5261		430
Шкаф КР-10/500	5261		430
Шкаф КР-10/500	5261		430
Шкаф КР-10/500	5262		430
Шкаф КР-10/500	5263		430
Шкаф КР-10/500	5264		430
Шкаф КР-10/500	5265		430
Шкаф КР-10/500	5266		430
Шкаф КР-10/500	5267		397
Шкаф КР-10/500	5268		168
Шкаф КР-10/500	5269		430
Шкаф КР-10/500	5270		430
Шкаф КР-10/500	5271		430
Шкаф КР-10/500	5272		430
Шкаф КР-10/500	5273		430
Шкаф КР-10/500	5274		430
Шкаф КР-10/500	5275		430
Шкаф КР-10/500	5276		430
Шкаф КР-10/500	5277		430
Шкаф КР-10/500	5278		371
Шкаф КР-10/500	5279		432
Шкаф КР-10/500	5280		155
Шкаф КР-10/500	5281		92
Шкаф КР-10/500	5282		466
Шкаф КР-10/500	5283		430
Щит управления и защиты	5284		3 655
Шкаф КР-10/500	5285		362
Шкаф КР-10/500	5286		362
Шкаф КР-10/500	5287		362
Шкаф КР-10/500	5288		362

Шкаф КР-10/500	5289		362
Шкаф КР-10/500	5290		362
Шкаф КР-10/500	5291		362
Шкаф КР-10/500	5292		360
Шкаф КР-10/500	5293		362
Шкаф КР-10/500	5294		118
Шкаф КР-10/500	5295		362
Шкаф КР-10/500	5296		148
Шкаф КР-10/500	5297		148
Шкаф КР-10/500	5298		415
Шкаф КР-10/500	5299		415
Шкаф КР-10/500	5300		362
Шкаф КР-10/500	5301		360
Шкаф КР-10/500	5302		362
Шкаф КР-10/500	5303		362
Шкаф КР-10/500	5304		362
Шкаф КР-10/500	5305		362
Шкаф КР-10/500	5306		362
Шкаф КР-10/500	5307		362
Шкаф КР-10/500	5308		362
Шкаф КР-10/500	5309		362
Шкаф КР-10/500	5310		362
Шкаф КР-10/500	5311		362
Шкаф КР-10/500	5312		362
Шкаф КР-10/500	5313		362
Шкаф КР-10/500	5314		362
Шкаф КР-10/500	5315		362
Шкаф КР-10/500	5316		362
Шкаф КР-10/500	5317		362
Шкаф КР-10/500	5318		391
Шкаф КР-10/500	5319		362
Шкаф КР-10/500	5320		163
Шкаф КР-10/500	5321		163
Шкаф КР-10/500	5322		362
Шкаф КР-10/500	5323		391
Шкаф КР-10/500	5324		362
Шкаф КР-10/500	5325		362
Шкаф КР-10/500	5326		362
Шкаф КР-10/500	5327		362
Шкаф КР-10/500	5328		362
Шкаф КР-10/500	5329		362
Шкаф КР-10/500	5330		362
Шкаф КР-10/500	5331		362
Шкаф КР-10/500	5332		362
Шкаф КР-10/500	5333		362
Шкаф КР-10/500	5334		362
Шкаф КР-10/500	5335		362
Шкаф КР-10/500	5336		362
Шкаф КР-10/500	5337		362
Шкаф КР-10/500	5338		362
Шкаф КР-10/500	5339		362
Шкаф КР-10/500	5340		360
Шкаф КР-10/500	5341		362
Шкаф КР-10/500	5342		415
Шкаф КР-10/500	5343		415
Шкаф КР-10/500	5344		148
Шкаф КР-10/500	5345		148
Шкаф КР-10/500	5346		88
Шкаф КР-10/500	5347		118
Шкаф КР-10/500	5348		360
Шкаф КР-10/500	5349		360
Шкаф КР-10/500	5350		362
Шкаф КР-10/500	5351		362
Шкаф КР-10/500	5352		362
Шкаф КР-10/500	5353		358
Шкаф КР-10/500	5354		362
Шкаф КР-10/500	5355		362
Шкаф КР-10/500	5356		362
Компрессор К-345-92-1 с электродвигателем	5357		1 353
Компрессор К-345-92-1 с электродвигателем	5358		834
Ячейка КР-10/31.5 з/з -К-9363	5359		363
Ячейка КР-10/31.5 з/з -К-9363	5360		363
Шкаф ШВМЭ 10-03-630	5361		430
Шкаф ШВМЭ 10-03-630	5362		430
Теплосети к главным корпусам автомобильного	5363		2 689
Трансформатор трехфазный Т-1 ТСЛ-	5364		96
Трансформатор трехфазный Т-1 ТСЛ-	5365		96
Ячейка 64 ШВМЭ-1600 (КМ-1Ф, зав. № 83663)	5366		10
Ячейка 56 ШТП-10-ТН-4 (КМ-1Ф, зав. №83661)	5367		10
Ячейка 50 ШТП-10-ТН-2 (КМ-1Ф, зав. №83646)	5368		10
Ячейка 88 ШВМЭ-2Б2Т (КМ-1Ф, зав. №83666)	5369		10
Ячейка 30 ШВМЭ-2Р1Т (КМ-1Ф, зав. №83636)	5370		10
Сети сжатого воздуха площадь ЛЗ	5371		341
Трубопровод аммиака	5372	2 885	1 955
Межцеховые сети сжатого воздуха высокого	5373	3 200	110
Сети сжатого воздуха низкого давления на ТТК	5374		1 007
Уменьшение стоимости объектов основных	5270	-	
в том числе:	5271		
	5271		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. *	На 31 декабря 20 23 г. **	На 31 декабря 20 22 г. ***
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 219 124	1 220 769	1 215 715
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	27 048	43 607	26 188
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 582	12 917	12 917
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	10 941	10 941	10 941
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-		-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286			
	5287			
	5288			

* Указывается отчетная дата отчетного периода

** Указывается предыдущий год

*** Указывается год, предшествующий предыдущему

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателей	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ***	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ***	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущая рыночная стоимость (убыток от переоценки)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. *	16 694	-		(-)	2 674	-	-	16 694
5311	за 20 23 г. **	16 694	-	12 029	(-)	-	8 439	-	-	16 694
в том числе:										
выдачи в уставные (оплаченные) капиталы других организаций	53011	за 20 24 г. *	16 694	-	(-)	-	2 674	-	-	16 694
53111	за 20 23 г. **	16 694	-	12 029	(-)	-	8 439	-	-	16 694
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	53012	за 20 24 г. *								
53112	за 20 23 г. **									
государственные и муниципальные ценные бумаги	53013	за 20 24 г. *			(-)	-				
53113	за 20 23 г. **				(-)	-				
ценные бумаги других организаций	53014	за 20 24 г. *								
53114	за 20 23 г. **									
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, вексели)	53015	за 20 24 г. *								
53115	за 20 23 г. **									
предоставленные займы	53016	за 20 24 г. *								
53116	за 20 23 г. **									
депозитные вклады	53017	за 20 24 г. *								
53117	за 20 23 г. **									
прочие финансовые вложения	53019	за 20 24 г. *								
53119	за 20 23 г. **									
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г. *	537 954	-	1 118 262	(1 104 681)	-	-	-	551 535
5315	за 20 23 г. **	547 927	-	784 086	(794 059)	-	-	-	-	537 954
в том числе:										
выдачи в уставные (оплаченные) капиталы других организаций	53051	за 20 24 г. *								
53151	за 20 23 г. **									
выдачи в уставные (оплаченные) капиталы дочерних и зависимых хозяйственных обществ	53052	за 20 24 г. *								
53152	за 20 23 г. **									
государственные и муниципальные ценные бумаги	53053	за 20 24 г. *								
53153	за 20 23 г. **									
ценные бумаги других организаций	53054	за 20 24 г. *								
53154	за 20 23 г. **									
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, вексели)	53055	за 20 24 г. *								
53155	за 20 23 г. **									
предоставленные займы	53056	за 20 24 г. *	537 954	-	1 118 262	(1 104 681)	-	-	-	551 535
53156	за 20 23 г. **	547 927	-	784 086	(794 059)	-	-	-	-	537 954
депозитные вклады	53057	за 20 24 г. *								
53157	за 20 23 г. **									
прочие финансовые вложения	53059	за 20 24 г. *								
53159	за 20 23 г. **									
Финансовых вложений -	5300	за 20 24 г. *	554 648	-	3 590	1 118 262	(1 104 681)	-	-	568 239
5310	за 20 23 г. **	564 621	-	12 029	784 086	(794 059)	-	-	-	554 648
Итого	5310	за 20 23 г. **								

* - указывается отчетный период, год
 ** - указывается первая предшествующая годам анализируемому отчетному периоду
 *** - Накопленная корректировка определяется как разность между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения разность между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
 вычтена резерв под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		себе- стоимость			величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 20 24 г. *	17 883	(-)	115 117	(107 451)	- 400	-	x	25 550	(- 400)	
	5420	за 20 23 г. **	17 345	(169)	92 692	(92 153)	169	-	x	17 883	(- -)	
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 24 г. *	17 464	(-)	104 120	(96 708)	- 400			24 876	(- 400)	
	5421	за 20 23 г. **	16 061	(169)	72 433	(71 029)	169			17 464	(- -)	
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	5402	за 20 24 г. *		(-)	8 775	(8 775)				-	(- -)	
	5422	за 20 23 г. **		(-)	12 723	(12 723)				-	(- -)	
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 24 г. *	287	(-)	1 880	(1 667)				500	(- -)	
	5423	за 20 23 г. **	1 182	(-)	7 285	(8 180)				287	(- -)	
товары отгруженные	5404	за 20 24 г. *		(-)		(-)				-	(- -)	
	5424	за 20 23 г. **		(-)		(-)				-	(- -)	
расходы будущих периодов	5405	за 20 24 г. *	132	(-)	342	(301)				174	(- -)	
	5425	за 20 23 г. **	102	(-)	251	(221)				132	(- -)	
прочие запасы и затраты	5406	за 20 24 г. *		(-)		(-)				-	(- -)	
	5426	за 20 23 г. **		(-)		(-)				-	(- -)	

* Указывается отчетный период, год
 ** Указывается предыдущий год

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20____ г. *	На 31 декабря 20____ г. **	На 31 декабря 20____ г. ***
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
В том числе:				
(группа, вид)	5441			
(группа, вид)	5442			
(группа, вид)	5443			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
В том числе:				
(группа, вид)	5446			
(группа, вид)	5447			
(группа, вид)	5448			

* Указывается отчетная дата отчетного периода

** Указывается предыдущий год

*** Указывается год, предшествующий предыдущему

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		Изменения за период				перевод из долго- срочную задолжен- ность	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке по операции) ***	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления ***	погашение ***	выбыло списание на финансовый результат ***	восста- новление резерва	учтенная по условиям договора		величина резерва по сомни- тельным долгам	
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>24</u> г. *	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5521	за 20 <u>23</u> г. **	157	(-)	-	-	(157)	(-)	-	(-)	-	(-)	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 <u>24</u> г. *		()			()	()		()	-	(-)	
	5522	за 20 <u>23</u> г. **		()			()	()		()	-	(-)	
векселя к получению	5503	за 20 <u>24</u> г. *		()			()	()		()	-	(-)	
	5523	за 20 <u>23</u> г. **		()			()	()		()	-	(-)	
авансы выданные	5504	за 20 <u>24</u> г. *	-	()			()	()		()	-	(-)	
	5524	за 20 <u>23</u> г. **	37	()			(37)	()		()	-	(-)	
прочие	5505	за 20 <u>24</u> г. *	-	()			()	()		()	-	(-)	
	5525	за 20 <u>23</u> г. **	120	()			(120)	()		()	-	(-)	
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>24</u> г. *	206 343	(-)	1 197 479	-	(1 200 848)	(-)	-		202 974	(-)	
	5530	за 20 <u>23</u> г. **	112 453	(-)	1 053 720	-	(959 830)	(-)	-		206 343	(-)	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 <u>24</u> г. *	134 740	()	1 032 700		(1 042 054)	()			125 386	(-)	
	5531	за 20 <u>23</u> г. **	82 105	()	898 209		(845 574)	()			134 740	(-)	
векселя к получению	5512	за 20 <u> </u> г. *		()			()	()			-	(-)	
	5532	за 20 <u> </u> г. **		()			()	()			-	(-)	
авансы выданные	5513	за 20 <u>24</u> г. *	120	()	88 881		(87 311)	()			1 690	(-)	
	5533	за 20 <u>23</u> г. **	12 256	()	84 028		(96 164)	()			120	(-)	
прочие	5514	за 20 <u>24</u> г. *	71 483	()	75 898		(71 483)	()			75 898	(-)	
	5534	за 20 <u>23</u> г. **	18 092	()	71 483		(18 092)	()			71 483	(-)	
Итого	5500	за 20 <u>24</u> г. *	206 343	(-)	1 197 479	-	(1 200 848)	(-)	-		202 974	(-)	
	5520	за 20 <u>23</u> г. **	112 610	(-)	1 053 720	-	(959 967)	(-)	-	x	206 343	(-)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателей	Код	На 31 декабря 20 24 г. *		На 31 декабря 20 23 г. **		На 31 декабря 20 22 г. ***	
		успешная по условиям договора	большая стоимость	успешная по условиям договора	большая стоимость	успешная по условиям договора	большая стоимость
Всего	5540	52 365	52 365	80 398	80 398	41 047	41 047
в том числе:	5541	39 324	39 324	43 485	43 485	37 816	37 816
расчеты с покупателями и заказчиками	5542						
векселя к получению	5543	344	344	35	35	647	647
авансы выданные	5544	12 697	12 697	38 818	38 818	2 584	2 584
прочие	5545			8 392	8 392	7 341	7 341
Всего просроченная более 6 мес.	55401	12 916	12 916				

* Указывается отчетный период
 ** Указывается предыдущий год
 *** Указывается год, предшествующий предыдущему

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателей	Код	Период	Остаток на начало	Применение (счета) в отчетном периоде	Изменения за период		Остаток на конец периода
					поступления	выбыло	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ***	погашение ** списание на финансовый результат ***	
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 24 г. *					-
всего	5571	за 20 23 г. **					
в том числе:							
кредиты	5552	за 20 24 г. *					-
займы	5572	за 20 23 г. **					-
займы	5553	за 20 24 г. *					-
займы	5573	за 20 23 г. **					-
краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 24 г. *	191 457		1 439 913	-	133 237
всего	5580	за 20 23 г. **	83 088		1 452 922	-	191 457
в том числе:							
кредиты	5561	за 20 24 г. *					-
кредиты	5581	за 20 23 г. **					-
займы	5562	за 20 24 г. *					-
займы	5582	за 20 23 г. **					-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	за 20 24 г. *	142 130		423 700	544 466	21 364
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5583	за 20 23 г. **	22 197		487 729	368 396	142 130
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5564	за 20 24 г. *	15 659		371 433	368 967	18 125
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5584	за 20 23 г. **	14 794		302 813	301 948	15 659
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5565	за 20 24 г. *	11 751		112 064	112 829	10 986
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5585	за 20 23 г. **	8 545		92 198	88 992	11 751
расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 24 г. *	7 521		381 962	367 126	22 357
расчеты по налогам и сборам	5586	за 20 23 г. **	24 723		370 103	387 305	7 521
векселя к уплате	5567	за 20 24 г. *					-
векселя к уплате	5587	за 20 23 г. **					-
авансы полученные	5568	за 20 24 г. *	12 839		148 214	102 288	58 865
авансы полученные	5588	за 20 23 г. **	10 947		198 621	196 629	12 839
прочие	5569	за 20 24 г. *	1 457		1 540	1 457	1 540
прочие	5589	за 20 23 г. **	1 282		1 458	1 283	1 457
Итого	5560	за 20 24 г. *	191 457		1 438 913	-	133 237
Итого	5570	за 20 23 г. **	83 088		1 452 922	-	191 457

* Указывается отчетный период, год
 ** Указывается предыдущий год
 *** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. *	На 31 декабря 20 23 г. **	На 31 декабря 20 22 г. ***
Всего	5590	64 658	15 297	17 559
в том числе:				
кредиты	5591			
займы	5592			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5593	8 417	3 137	7 324
расчеты с персоналом организации	5594			
расчеты с государственными внебюджетными фондами	5595			
расчеты по налогам и сборам	5596			
векселя к уплате	5597			
авансы полученные	5598	56 241	11 264	9 363
прочие	5599		896	872
Всего: просроченная более 6 мес.	55901	10 027	4 499	2 558

* Указывается отчетная дата отчетного периода

** Указывается предыдущий год

*** Указывается год, предшествующий предыдущему

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. *	За 20 24 г. **
Материальные затраты	5610	175 426	180 681
Расходы на оплату труда	5620	297 674	361 586
Отчисления на социальные нужды	5630	92 034	111 310
Амортизация	5640	109 257	127 901
Прочие затраты	5650	96 474	105 745
Итого по элементам	5660	770 865	887 223
Затраты не относимые на себестоимость (вычитаются)	5661		
Изменение (+, -) резервов предстоящих расходов и платежей	5662		
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665	8 058	1 551
Изменение остатков прирост [-], уменьшение [+]	5670		
незавершенного производства	5680		
готовой продукции	5681		
прочее	5682		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	778 923	888 774

* Указывается отчетный период, год

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 167	42 449	(39 689)	-)	20 927
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	15 621	38 864	(36 945)	)	17 540
прочие оценочные обязательства	5702	2 546	3 585	(2 744)	)	3 387
	5703			()	)	-

Руководитель

_____ (подпись)

— (расшифровка подписи)

БАХИТОВ Р.Х.

23.01.2025r

