

Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

Акционерного общества «Трансмашхолдинг»

за 2024 год

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Акционерам и Совету Директоров Акционерного общества «Трансмашхолдинг»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Трансмашхолдинг» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Обесценение финансовых вложений

См. п. 6 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Ключевой вопрос аудита

На отчетную дату в бухгалтерской отчетности Компании отражены финансовые вложения, включающие в себя вклады в уставный капитал дочерних и зависимых компаний, а также выданные займы.

Оценка расчетной стоимости данных финансовых вложений требует от руководства применения субъективных суждений и оценок, основанных на анализе финансового положения объектов инвестиций и способности заёмщиков погашать свою задолженность перед Компанией в будущем.

Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита

Наши аудиторские процедуры включали оценку анализа признаков обесценения финансовых вложений, проведенного руководством, в том числе путем сравнения стоимости финансовых вложений с долей Компании в чистых активах объекта инвестиций по состоянию на 31 декабря 2024 года.

В тех случаях, где были выявлены такие признаки, мы провели детальную оценку методологии, исходных данных и основных допущений, использованных руководством при проведении анализа обесценения финансовых вложений.

Наши процедуры включали:

- оценку признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений;
- сравнение стоимости финансовых вложений с приведенной стоимостью будущих денежных потоков, которые, как ожидается, будут получены от данных предприятий, определенных Руководством на основании модели;
- тестирование методологии построения моделей и математической точности расчётов, а также оценку обоснованности основных допущений, используемых в моделях, путём сопоставления фактических результатов деятельности предприятия с плановыми показателями за предыдущие периоды, анализа макроэкономических предпосылок, заложенных в модели, а также путём сопоставления прогнозных данных со среднерыночными показателями, полученными из внешних источников;
- Мы также проанализировали, являются ли соответствующие раскрытия, сделанные в бухгалтерской отчетности Компании, достаточными и надлежащими.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о предпринятых действиях, направленных на устранение угроз, или мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до Совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:




Полищук Елена Сергеевна

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 21906109743, действует от имени аудиторской организации на основании доверенности № 244/25 от 9 января 2025 года

АО «Кэпт»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 12006020351

Москва, Россия

14 февраля 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация Акционерное общество "Трансмашхолдинг"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0710001		
Вид экономической деятельности Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе	по	31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная собственность	по ОКПОФ / ОКФС	58519161		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	7723199790		
Местонахождение (адрес) 119048, Москва г, Ефремова ул, дом № 10		46.1		
		12267	16	
		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **Акционерное общество "Кэпт"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора **ИНН 7702019950**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора **ОГРН/ОГРНИП 1027700125628**


Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4 25Т1	Нематериальные активы	1110	3 962 592	4 218 933	5 404 022
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	3 106 699	3 784 365	5 403 567
	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102	855 893	434 568	455
5 25Т1.5	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	2 106 597
	Материальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3 25Т2	Основные средства	1150	1 086 541	864 905	1 211 731
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	384 151	383 987	221 180
	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	153 881	22 478	96 350
	Право пользования активом	11503	548 509	458 440	894 201
	Инвестиционная недвижимость	11504	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
6 25Т3	Финансовые вложения	1170	39 763 069	46 869 815	48 131 257
18	Отложенные налоговые активы	1180	3 134 351	1 771 559	1 663 432
10	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	115 708
	Итого по разделу I	1100	47 946 553	53 725 212	58 632 748
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7 25Т4	Запасы	1210	43 318	33 585	26 955
	в том числе:				
	Материалы	12101	43 318	33 585	26 955
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
	Товары для перепродажи	12103	-	-	-
	Готовая продукция	12104	-	-	-
	Основное производство	12105	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	41 532	7 924	133 174
8 25Т5	Дебиторская задолженность	1230	40 774 101	51 305 887	35 021 798
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	2 095 515	5 473 469	4 861 630

	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	38 678 586	45 832 418	30 160 167
6 25Т3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	42 709 423	39 298 384	18 889 297
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 184 901	10 965 188	6 734 460
10	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	86 753 275	101 610 968	60 805 684
	БАЛАНС	1600	134 699 828	155 336 180	119 438 432

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 115 215	1 115 215	1 115 215
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	18	17
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	9 031 424	9 031 373	9 031 373
11	Резервный капитал	1360	55 761	55 761	55 761
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	24 447 477	41 808 870	36 394 720
	Итого по разделу III	1300	34 649 877	52 011 237	46 597 086
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1410	20 821 822	20 030 343	20 499 127
	в том числе:				
	Кредиты и займы	14101	20 743 115	20 000 000	20 000 000
	Арендные обязательства	14102	78 707	30 343	499 127
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	78	-	-
	Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	14501	78	-	-
	Доходы будущих периодов (со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	14502	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	20 821 900	20 030 343	20 499 127
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1510	33 474 698	45 448 549	24 416 053
	в том числе:				
	Кредиты и займы	15101	32 965 002	44 986 359	24 003 401
	Арендные обязательства	15102	509 696	462 190	412 652
14 25Т5	Кредиторская задолженность	1520	43 935 521	35 833 836	25 960 573
	Доходы будущих периодов	1530	395	-	-
	в том числе:				
	Доходы будущих периодов (со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты)	15301	395	-	-
	Целевое финансирование	15302	-	-	-
13 25Т7	Оценочные обязательства	1540	1 817 438	2 012 215	1 965 592
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	79 228 051	83 294 600	52 342 218
	БАЛАНС	1700	134 699 828	155 336 180	119 438 432

Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Член Управляющей коллегии
Действующий по Доверенности 050/23-Д от 22.12.2023г.

14 февраля 2025 г.


(подпись)

Домский Олег Игоревич
(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "Трансмашхолдинг"		Дата (число, месяц, год)	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе		по ОКПО	31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная собственность		ИНН	58519161		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7723199790		
		по ОКФС / ОКФС	46.1		
		по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
15	Выручка	2110	166 807 113	134 996 027
15 25Т6	Себестоимость продаж	2120	(147 182 504)	(122 540 756)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	19 624 609	12 455 271
15	Коммерческие расходы	2210	(2 783 180)	(2 159 129)
15	Управленческие расходы	2220	(10 140 486)	(7 718 039)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 700 943	2 578 103
	Доходы от участия в других организациях	2310	13 067 910	6 150 384
	Проценты к получению	2320	7 513 115	3 884 442
	Проценты к уплате	2330	(8 500 611)	(5 040 194)
16	Прочие доходы	2340	6 927 347	11 731 254
16	Прочие расходы	2350	(5 260 395)	(4 340 459)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 448 309	14 963 530
18	Налог на прибыль	2410	(156 613)	(684 366)
18	текущий налог на прибыль	2411	(1 519 405)	(688 419)
18	отложенный налог на прибыль	2412	1 362 792	4 053
	Прочее	2460	(1 152 102)	(116 669)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19 139 594	14 162 495

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(1)	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	19 139 593	14 162 495
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	17	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Член Управляющей коллегии
Действующий по Доверенности 050/23-Д от 22.12.2023г.




(подпись)

Домский Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "Трансмашхолдинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2024
58519161		
7723199790		
46.1		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	1 115 215	-	9 031 391	55 761	36 394 720	46 597 087
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	14 162 494	14 162 494
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	14 162 494	14 162 494
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций, увеличение уставного капитала ООО	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка чистой прибыли в связи с изменением учетной политики	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(8 748 344)	(8 748 344)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций, уменьшение уставного капитала ООО	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(8 747 746)	(8 747 746)
корректировка убытка в связи с изменением учетной политики	3228	X	X	X	X	(598)	(598)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	1 115 215	-	9 031 391	55 761	41 808 870	52 011 237
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	50	-	19 139 594	19 139 644
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	19 139 594	19 139 594
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	50	X	-	50
дополнительный выпуск акций, увеличение уставного капитала ООО	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
корректировка чистой прибыли в связи с изменением учетной политики	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(17)	-	(36 500 987)	(36 501 004)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(17)	X	-	(17)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций, уменьшение уставного капитала ООО	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(36 500 987)	(36 500 987)
корректировка убытка в связи с изменением учетной политики	3328	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 115 215	-	9 031 424	55 761	24 447 477	34 649 877

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	46 597 086	14 162 494	(8 748 344)	52 011 236
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	46 597 086	14 162 494	(8 748 344)	52 011 236
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	36 394 720	14 162 494	(8 748 345)	41 808 869
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	36 394 720	14 162 494	(8 748 345)	41 808 869
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	9 031 391	-	-	9 031 391
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	9 031 391	-	-	9 031 391

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	34 649 877	52 011 237	46 597 086

Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Член Управляющей коллегии
Действующий по Доверенности 050/23-Д от 22.12.2023г.


(подпись)

Домский Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Акционерное общество "Трансмашхолдинг"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	по ОКПО	0710005		
Вид экономической деятельности Услуги по оптовой торговле за вознаграждение или на договорной основе	ИНН	ИНН	31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная собственность	по ОКВЭД 2	по ОКВЭД 2	58519161		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКПОФ / ОКФС	по ОКПОФ / ОКФС	7723199790		
	по ОКЕИ	по ОКЕИ	46.1		
			12267	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	41 434 647	10 972 645
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	38 467 514	9 001 221
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	865 105	1 338 731
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 102 028	632 693
Платежи - всего	4120	(23 789 781)	(14 902 099)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 102 994)	(4 189 393)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 377 587)	(3 087 921)
процентов по долговым обязательствам	4123	(8 501 119)	(4 395 736)
налога на прибыль организаций	4124	(2 951 500)	(462 230)
прочие платежи	4129	(1 856 581)	(2 766 819)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	17 644 867	(3 929 454)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	75 252 425	26 205 288
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 414 608	829 137
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	7 554 174	5 522 567
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	47 282 429	11 495 279
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	18 983 129	8 352 438
прочие поступления	4219	18 085	5 867
Платежи - всего	4220	(48 869 940)	(37 996 083)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 142 817)	(1 471 370)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 238 773)	(4 675 613)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(45 488 350)	(31 849 100)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	26 382 485	(11 790 795)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	71 974 620	43 139 518
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	70 907 900	33 140 768
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	9 998 750
прочие поступления	4319	1 066 720	-
Платежи - всего	4320	(122 709 108)	(23 508 867)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(39 748 493)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(82 081 868)	(22 920 224)
платежи по арендным обязательствам	4324	(576 066)	(493 692)
прочие платежи	4329	(302 681)	(94 951)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(50 734 488)	19 630 651
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 707 137)	3 910 402
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 965 188	6 734 458
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 184 901	10 965 187
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 073 150)	320 327

Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Член Управляющей коллегии
Действующий по Доверенности 050/23-Д от 22.12.2023г.



(Handwritten signature)
(подпись)

Домский Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.



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

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	11
5.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)	12
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
7.	ЗАПАСЫ	13
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	14
10.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	15
11.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	15
12.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	15
13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	18
14.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	19
15.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	20
16.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	21
17.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	22
18.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	23
19.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	23
20.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	23
21.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ	28
22.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	30
23.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.	34
24.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	34
25.	ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ТАБЛИЧНОМ ВИДЕ ЗА 2024 ГОД	35

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ТМХ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 115054, Российская Федерация г. Москва, Озерковская набережная, д. 54, стр. 1. ИНН 7723199790.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Оптовая торговля за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 2 46.1).
- Предоставление прав пользования на объекты интеллектуальной собственности (код ОКВЭД 2 77.40).

Организационно-правовая форма – акционерное общество.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 557 человек (среднегодовая численность работающих в 2023 году сотрудников Общества составила 514 человек).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор (с 30 марта 2015 г. по настоящее время – Липа Кирилл Валерьевич).

Общество имеет представительства за пределами Российской Федерации:

- Представительство в Республике Беларусь;
- Представительство на Украине;
- Представительство в Республике Казахстан.
- Представительство на территории Российской Федерации в Санкт-Петербурге
- Обществом зарегистрированы обособленные подразделения по адресу: г. Москва, ул. Ефремова, д 10.
- Обществом зарегистрированы обособленные подразделения по адресу: г. Москва, Берсеневская наб, д. 16, стр.9.

Настоящая отчетность была подписана «14» февраля 2025 г.

Изменение организационно правовой формы

В соответствии с требованиями Федерального закона от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 1 сентября 2014 г. (ст. 3 п. 7), учредительные документы, а также наименования юридических лиц, созданных до дня вступления в силу указанного Федерального закона, подлежат приведению в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации при первом изменении учредительных документов таких юридических лиц. Учредительные документы таких юридических лиц до приведения их в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации действуют в части, не противоречащей указанным нормам.

16 марта 2018 г. внесены изменения в Устав Общества, утвержденные решением единственного акционера ЗАО «Трансмашхолдинг», согласно которым наименование Общества изменено с Закрытого акционерного общества «Трансмашхолдинг» (ЗАО «Трансмашхолдинг») на акционерное общество «Трансмашхолдинг» (АО «Трансмашхолдинг»).

Запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 28 марта 2018 г. за государственным регистрационным номером (ГРН) 6187747273620.

07 марта 2024 г. внесены изменения в Устав Общества, утвержденные решением единственного акционера Акционерного общества «Трансмашхолдинг», согласно которым сокращенное наименование Общества изменено с АО «Трансмашхолдинг» на акционерное общество «Трансмашхолдинг» (АО «ТМХ»).

Запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 19 марта 2024 г. за государственным регистрационным номером (ГРН) 2247702857785.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения работникам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв, созданный в связи с судебным разбирательством;
- резерв под прочие расходы.

Изменение учетной политики

В 2024 году внесены изменения стоимостного лимита признания объекта имущества инвестиционным активом в целях соблюдения требований статьи 8 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г., и в соответствии с подпунктом «а» пункта 7.1 и пунктом 10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика Общества», пунктами 7 и 14 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», пунктом 18 МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям» в 2024 году внесены изменения в учетную политику:

- изменен стоимостной лимит признания объекта имущества инвестиционным активом с 10 млн руб. на 100 млн руб.;
- предусмотрен расчет процентных расходов, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива, с использованием метода эффективной процентной ставки;
- предусмотрена капитализация процентов по инвестиционному активу с даты выплаты авансов и платежей, начиная с момента активной деятельности по подготовке инвестиционного актива к использованию по назначению;
- в рамках переходного периода в связи с вышеуказанными изменениями учетной политики по РСБУ предусмотрен ретроспективный пересчет стоимости инвестиционных активов, пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за каждый отчетный год, начиная с момента создания инвестиционного актива.

В АО «ТМХ» пересчет стоимости инвестиционных активов не производился.

Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п. 1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется. Переоценка основных средств не производится, кроме основных средств, находящихся в представительстве в Республике Беларусь в соответствии с местными законодательными нормами.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Срок полезного использования объекта основных средств определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования (п. 27 ФСБУ 6/2020).

В соответствии с п. 35 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» начисление амортизации по всем объектам основных средств, введенных в эксплуатацию, производится линейным способом. Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации (п.8 ФСБУ 6/2020), приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Транспортные средства	29-88
Офисное оборудование	13-175
Производственный и хозяйственный инвентарь	23-241
Машины и оборудование	11-241
Другие виды основных средств	25-241

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Стоимость НМА, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации. Последующие затраты, возникающие после принятия к учету НМА, признаются текущими расходами.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при вводе объекта в эксплуатацию и определяется исходя из срока действия прав (патента, сертификата и т. д.) компании на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, а также ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Амортизация НМА производится:

- линейным способом;
- способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ) - пропорционально плановому выпуску/выручке по лицензионным вознаграждениям (роялти) по договорам, связанным с предоставлением прав использования конструкторской документации, прочей интеллектуальной собственности.

Сроки полезного использования нематериальных активов с линейным способом амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования (мес.)
Видеоролики	24-36
Интернет-сайт	24-60
Программное обеспечение	24-120
Товарные знаки	84-120

Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла компании, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;

- используемые для управленческих нужд Общества.

Запасы включают в себя:

- материалы;
- товары.

Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При приобретении товаров/запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость товаров включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате поставщику в будущем, учитывается в составе прочих расходов (в составе процентов к уплате) того периода, к которому они относятся.

Оценка запасов при их списании производится по методу ФИФО (скользящая оценка). Стоимость списания рассчитывается отдельно для каждого документа выбытия и определяется исходя из стоимости самых ранних партий, по которым существует остаток. Партией признается однородная номенклатура в составе документа поступления запасов. При реализации запасов, реклассификация которых в состав товаров не предусмотрена, стоимость реализации данных материалов отражается в составе прочих расходов, а выручка от их реализации – в составе прочих доходов.

Товары, переданные на реализацию по агентским договорам, договорам комиссии учитываются как «Товары отгруженные» до момента реализации либо возврата товаров.

Отражение в учете реализации товара происходит на основании отчета агента или комиссионера, в котором он указывает также произведенные им дополнительные расходы на реализацию товара. Вознаграждение агента или комиссионера отражается в составе расходов на продажу.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы включаются в состав позднее созданных оценочных обязательств того же назначения на дату их признания и суммы прочих доходов не увеличивают.

Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2025 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- расчеты в рамках агентской деятельности;
- прочая дебиторская задолженность.

Авансы, выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы, полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками,

включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, роялти показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Расходы

В состав себестоимости продаж включается:

- покупная стоимость проданных товаров;
- фактические затраты, которые были понесены в связи с оказанием соответствующих услуг.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 г. № 106н.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они

характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупку и перепродажу финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 18 сентября 2006 г. № 116н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Паи и акции (в том числе вложения в виде вкладов в уставный капитал ООО);
- Долговые ценные бумаги (векселя);
- Займы, предоставленные другим организациям;
- Права, приобретенные по договорам уступки права (цессии).

В зависимости от срока, на который осуществлены финансовые вложения они учитываются в составе:

- Долгосрочных финансовых вложений;
- Краткосрочных финансовых вложений.

При приобретении финансовых вложений за плату в их первоначальную стоимость включаются фактические затраты по совершению сделки, а именно:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- вознаграждение и комиссионные, уплаченные специализированным организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением финансовых вложений, если на основании этих услуг Общество приняло решение о приобретении финансовых вложений;
- сборы регистрирующих органов и фондовых бирж;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением финансовых вложений, например, вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений.

Фактические затраты на приобретение финансовых вложений (кроме сумм, уплачиваемых продавцу) вне зависимости от размера по сравнению с суммой, уплачиваемой продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам мены, признается стоимость активов, переданных компанией или подлежащих передаче. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче компанией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов, или, если определить цену невозможно, исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Право собственности на обмениваемые активы переходит сторонам, одновременно после исполнения обязательств передать соответствующие активы обеими сторонами, если договором мены не предусмотрено иной порядок.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями. В случае передачи имущества в счет вклада в уставный капитал другой компании, объект финансовых вложений признается в оценке, равной балансовой стоимости передаваемого имущества. Момент отражения вклада в уставный капитал на балансе учредителя является дата государственной регистрации, а при приобретении акций запись в реестре акционеров акционерного общества.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств, если займ предоставлен в денежной форме. Займы, предоставленные в неденежной форме, отражаются в размере балансовой стоимости переданных материальных ценностей. Начисление процентов по выданным займам производится ежемесячно на конец каждого отчетного периода и на дату погашения займа.

Первоначальной стоимостью приобретаемого права требования является сумма денежных средств, уплаченных (подлежащих уплате) первоначальному кредитору. Доход от финансовых вложений в виде приобретенных прав требования может формироваться в виде процентов по договорам займа, либо от продажи (переуступки) задолженности по более высокой цене, либо от погашения ее должником (при условии приобретения такой задолженности по цене ниже номинальной).

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым был создан ранее резерв под обесценение, сумма резерва подлежит списанию в состав прочих доходов, одновременно со списанием с учета соответствующих финансовых вложений.

Затраты по незаконченным операциям по приобретению финансовых вложений учитываются обособленно.

Финансовые вложения в виде затрат по незаконченным операциям по приобретению активов в качестве финансовых вложений проверяются на предмет возможного обесценения и в случае наличия соответствующих факторов (нецелесообразность приобретения активов и т.д.) на основании соответствующего решения относятся на прочие расходы компании.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась

- исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составил:

- Доллар США 101,6797 рублей;
- Евро 106,1028 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

- Доллар США 89,6883 рублей;
- Евро 99,1919 рублей.

Учет отложенных налогов и налог на прибыль

В соответствии с приказом Минфина РФ от 20 ноября 2018 г. № 236н (далее – «Приказ») в Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (далее – «ПБУ 18/02») внесены изменения, обязательные к применению начиная с годовой отчётности за 2020 год.

Временными разницами являются:

1. Разницы в стоимости активов (амортизируемого имущества, финансовых вложений), возникающие в связи с переоценкой (уценкой), признаются временными;
2. Разницы в стоимости активов (амортизируемого имущества, финансовых вложений), возникающие в связи с различными правилами оценки первоначальной стоимости в бухгалтерском и налоговом учёте, признаются временными;
3. Разницы в стоимости активов (внеоборотных активов, МПЗ), возникающие в связи с включением в первоначальную стоимость расходов, не принимаемых для целей налога на прибыль, признаются временными;
4. Разницы в стоимости непроизводственных внеоборотных активов, амортизация по которым не принимается для целей налога на прибыль, признаются временными. Разницы, возникающие при начислении амортизации по таким активам, также признаются временными;
5. Разницы по расходам на страхование, учтённым в качестве активов в бухгалтерском учете и не принимаемым для целей налогообложения, признаются временными;
6. Разницы в расходах на НИОКР, принимаемых для целей налогового учёта с коэффициентом 1,5 признаются временными;
7. Разницы в размере резерва по сомнительным долгам, возникающие в связи с применением разных правил формирования в бухгалтерском и налоговом учёте, признаются временными;
8. Разницы, возникающая при начислении резерва на гарантийный ремонт, признаются временными и подлежат переквалификации в постоянные по истечении гарантийного срока, установленного в ТУ;
9. Разницы, возникающие при формировании резерва предстоящих расходов, квалифицируется в зависимости от дальнейшего учёта таких расходов для целей налога на прибыль. При включении их в налоговую базу по налогу на прибыль разницы признаются временными, при невключении – постоянными;
10. Разницы, возникающие при начислении прочих резервов, признаются временными.

Учет государственной помощи

В качестве бюджетных средств учитывается государственная помощь, предоставленная из бюджетов бюджетной системы РФ и бюджетов государственных внебюджетных фондов в виде:

- субсидий в денежной форме;
- бюджетных ресурсов, отличных от денежных средств (земельные участки, природные ресурсы и другое имущество);
- сумм бюджетных кредитов, которые Общество не будет возвращать при выполнении определенных условий, когда существует уверенность в том, что такие условия будут выполнены;
- прочих форм помощи (например, уменьшение обязательств по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в связи с обеспечением предупредительных мер по сокращению производственного травматизма).

Общество принимает бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств.

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится в следующем порядке:

- суммы бюджетных средств на финансирование капитальных затрат - по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации.

При этом целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты (прочие доходы);

- суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов - в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены.

При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету запасов и других активов с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начислении оплаты труда и осуществлении других расходов аналогичного характера.

Если выделение бюджетных средств связано с выполнением определенных условий, то период, в течение которого производится списание суммы со счета учета целевого финансирования, должен определяться исходя из времени признания отдельных видов расходов.

Если в отчетном году возникают обстоятельства, в связи с которыми Общество должно вернуть средства, полученные в качестве государственной помощи в предыдущие годы, то на сумму, подлежащую возврату, производится запись:

- в части предоставленных бюджетных средств на финансирование капитальных затрат – в уменьшение целевого финансирования и возникновению задолженности по их возврату. Одновременно уменьшаются финансовые результаты и восстанавливается целевое финансирование на сумму амортизации основных средств, нематериальных активов, которая была начислена, и несписанной суммы доходов будущих периодов;

- в части бюджетных средств на финансирование текущих расходов – в уменьшение целевого финансирования и возникновения задолженности по их возврату. Если сумма, подлежащая возврату, превышает соответствующий остаток целевого финансирования или такой остаток отсутствует вовсе, то в бухгалтерском учете производится запись в уменьшение финансовых результатов компании и возникновение задолженности по их возврату.

Бюджетные средства, предоставленные в установленном порядке на финансирование расходов, понесенных компанией в предыдущие отчетные периоды, относятся на увеличение финансового результата.

Бюджетные средства, предоставленные на финансирование капитальных затрат, понесенных компанией в предыдущие отчетные периоды, отражаются в размере начисленной амортизации как увеличение финансового результата компании, а оставшейся части – в качестве доходов будущих периодов.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка Обществом соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

С 01.01.2022 г. исключено понятие «Доходные вложения в материальные ценности», активы, учитываемые на счетах 03.01 «Материальные ценности в организации», 03.03 «Материальные ценности, предоставленные во временное пользование», отражаются в отчетности в составе строки «Основные средства в организации». По строке отчетности «Доходные вложения в материальные ценности» приводятся данные за периоды, предшествующие отчетному.

С 01.01.2022 в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 введены понятия «Право пользования активом» (далее по тексту – ППА), данные активы отражаются в отчетности в отдельных строках в составе строки «Основные средства».

Право пользования активом (ППА) – квалификация предмета аренды при выполнении следующих условий:

- срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- арендатор не относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее – упрощенные способы учета);
- договором аренды 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;
- предмет аренды возможно предполагается предоставлять в субаренду.

Структура и движение ППА отражены в табличной части Пояснений в таблице 2.5 «Наличие и движение права пользования активом».

Инвестиционная недвижимость – основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и(или) получения дохода от прироста её стоимости.

Объекты инвестиционной недвижимости на отчетную дату в бухгалтерском учете Компании не числятся.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в разделе 25 в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила: 63 984 тыс. руб. (31 декабря 2023 г. 63 521 тыс. руб. 31 декабря 2022 г. 139 726 тыс. руб.);).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в разделе 25 в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в разделе 25 (Таблица 2.2) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме в разделе 25 (Таблица 1.1).

В 2024 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.). За 2024 год изменение стоимости НМА составило (256 341) тыс. руб. (в 2023 году (1 185 089) тыс.руб., в 2022 году 670 877 тыс.руб.).

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме в разделе 25 (Таблица 1.3).

В 2024 году самим Обществом нематериальные активы не создавались, В разделе 25 (Таблица 1.2). Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме В разделе 25 (Таблица 1.5).

В течение 2024 г. Общество осуществляло расходы на разработки новых технологий производства вагонов метро и локомотивов. Расходы на НИОКТР отражаются в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКТР, признанной НМА производится способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Принятый способ списания расходов применяется с 01.01.2021 г. До 01.01.2021 г. применялся линейный.

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР по Обществу представлено в разделе 25 Таблице 1.4, расходы по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам – в Таблице 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В соответствии с принятым решением о досрочном применении положений ФСБУ 14/2022 и изменений, внесенных в ФСБУ 26/2020 в отношении капитальных затрат на НМА и НИОКТР, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год выполнена перегруппировка объектов НИОКР, права зарегистрированы в группу НИОКТР в составе нематериальных активов и вложений в нематериальные активы.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в разделе 25 в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря Обществом были осуществлены следующие финансовые вложения:

	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва под обесценение)	33 459 134	36 100 232	39 725 786
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва под обесценение)	49 013 359	50 067 967	27 294 768

В 2024 году под обесценение финансовых вложений создан резерв в размере 2 567 582 тыс. руб. в связи с устойчивым существенным снижением стоимости финансовых вложений (в 2023 году 2 751 тыс. руб., в 2022 году 1 083 405 тыс. руб.). В 2024 году восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений в размере 711 тыс. руб.

В течение 2024 года произошли следующие существенные изменения в составе долевых финансовых вложений:

- 1) Приобретены у третьих лиц обыкновенные акции дочернего хозяйственного общества на сумму 114 424 тыс. руб.;
- 2) Приобретены у связанных сторон обыкновенные и привилегированные акции дочерних хозяйственных обществ на сумму 968 417 тыс. руб.;
- 3) Приобретена у связанной стороны доля дочерней компании. Балансовая стоимость доли составила 85 тыс. руб.
- 4) Реализованы в адрес третьих сторон доли дочерних компаний. Балансовая стоимость выбывших долей составила 317 235 тыс. руб.

В течение 2023 года произошли следующие существенные изменения в составе долевых финансовых вложений:

- 1) Приобретены у третьих лиц обыкновенные и привилегированные акции Дочернего хозяйственного общества на сумму 765 494 тыс. руб.;
- 2) Увеличена доля владения в Инвестиционном фонде на сумму 3 920 000 млн. руб.;

- 3) Реализованы в адрес связанной стороны 100% акций Дочернего хозяйственного общества. Балансовая стоимость выбывших акций составила 2 378 672 тыс. руб.
- 4) Реализовано в адрес третьей стороны 100% поев в Инвестиционном фонде. Балансовая стоимость выбывшей доли составила 5 932 375 тыс. руб.
- 5) Ликвидировано Дочернее хозяйственное общество, балансовая стоимость которого составила 0 тыс. руб. В результате выбытия был восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений в размере 1 080 263 тыс. руб.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2024 г.:

- предоставленные краткосрочные займы – 41 582 194 тыс. руб.; *
- предоставленные долгосрочные займы – 6 303 935 тыс. руб.;
- приобретенные права (требования займов) – 1 127 229 тыс. руб.

Предоставленные займы краткосрочные, тыс.руб.

Наименование	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
Дочерние хозяйственные общества	19 707 694	Январь 2025 – Декабрь 2025	3,0; Кл.ст.+2,0 - Кл.ст.+7,34
Другие связанные стороны	20 100 000	Июнь 2025 – Декабрь 2025	Кл.ст+3,1 - Кл.ст+6,13
Зависимые хозяйственные общества	17 500	Декабрь 2025	10,5
Третьи лица	1 757 000	Апрель 2025-Июнь 2025	Кл.ст + 2,95-Кл.ст+6,13
Итого предоставленные займы краткосрочные	41 582 194		

Предоставленные займы долгосрочные, тыс. руб.:

Наименование	Сумма, подлежащая погашению	Срок погашения	Годовая ставка процентов
Дочерние хозяйственные общества	1 511 935	Июль 2026 –Декабрь 2030	Кл.ст. + 3,0 – Кл.ст.+6,03; Кл.ст.*1,5
Третьи лица	4 792 000	Февраль 2026 – Декабрь 2028	Кл.ст.+2,0 – кл.ст.+2,5
Итого предоставленные займы долгосрочные	6 303 935		

Приобретенные права (требования займов), тыс.руб.

Наименование	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
Третьи лица	1 127 229	Декабрь 2030	2,0
Итого приобретенные права (требования займов)	1 127 229		

Структура суммы выданных займов, а также суммы погашенных займов в 2024 году, тыс.руб.:

Наименование	Предоставлено	Погашено
Дочерние хозяйственные общества	19 033 350	9 981 152
Участники совместной деятельности	98 000	98 000
Другие связанные стороны	22 700 000	23 300 000
Третьи лица	3 657 000	14 303 276
Итого	45 488 350	47 682 428

На 31 декабря 2024 г. сумма предоставленных займов в иностранной валюте 1 061 тыс. руб. (на 31.12.2023 г.– 1 329 171 тыс. руб., на 31.12.2022 – 1 013 781 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте – в евро.

* Сумма займов указана за вычетом резерва под обесценение финансового вложения.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в разделе 25 в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в разделе 25 (Таблица 5.1) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в Таблице 5.1 Пояснений в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в Таблице 5.3 Пояснений. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в Таблице 5.1 Пояснений, в основном, представляют собой обороты по реализации через агента.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. сумма дебиторской задолженности, денежных средств и финансовых вложений в размере 1 306 937 тыс. руб. (31 декабря 2023 г.: 8 950 486 тыс. руб., 31 декабря 2022 г.: 8 100 299 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро, долларах США и швейцарских франках.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства и денежные эквиваленты размещены в финансовых организациях с высокими кредитными рейтингами и включают по состоянию на 31 декабря в тыс. руб.:

Наименование	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	795	1 072 753	847 174
Краткосрочные депозиты в валюте			
Денежные эквиваленты в иностранной валюте	-	12 470	425 489
Краткосрочные депозиты в рублях			
Денежные эквиваленты	-	-	5 132 000
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 184 106	9 879 964	329 797

Балансовая стоимость депозитных вкладов в кредитных учреждениях была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

Наименование валюты	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Российские рубли	-	-	5 132 000
Евро	-	-	-
Китайский юань CNY	-	12 470	425 489
Итого	-	12 470	5 557 489

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

Размер предоставленных кредитных линий на общую сумму 94 000 000 тыс.руб., свободный лимит составляет 64 580 000 тыс.руб.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий и страховых полисов	-	-	-	-	115 708	-
Итого	-	-	-	-	115 708	-

11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2022 г.	-	1 115 215	-	1 115 215	-
На 31 декабря 2023 г.	-	1 115 215	-	1 115 215	-
На 31 декабря 2024 г.	-	1 115 215	-	1 115 215	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2024 г., составило: 1 115 215 штук, номинальной стоимостью 1 тыс. руб. за одну акцию.

Согласно пп. 1 и 2 ст. 35 Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в Обществе создан резервный фонд в размере 55 761 тыс. руб., предусмотренный уставом Общества, в размере 5% от уставного капитала. Источником резервного капитала была чистая прибыль Общества.

В 2023 году по Решению от 18.12.2023 произведено распределение дивидендов в размере 8 747 746 тыс. руб.

Размер дивиденда на одну обыкновенную акцию составляет 7 844 руб.

В 2024 году произведено распределение дивидендов:

- по Решению от 12.03.2024 года в размере 23 000 194 тыс. руб.
Размер дивиденда на одну обыкновенную акцию составляет 20 624 тыс. руб.
- по Протоколу от 04.09.2024 года за 2021 год в размере 4 646 181 тыс.руб., за 2023 год в размере 3 354 371 тыс.руб.
Размер дивиденда на одну обыкновенную акцию составляет 7 174 руб.
- по Протоколу от 16.12.2024 года за 2023 год в размере 5 500 240 тыс.руб.
Размер дивиденда на одну обыкновенную акцию составляет 4 932 руб.

Выплата дивидендов в 2024 году произведена в размере 33 798 978 тыс. руб.

Налог на прибыль по дивидендам, удержанный и перечисленный в 2024 году составил 3 113 168 тыс. руб.

Налог на доходы физических лиц по дивидендам, удержанный и перечисленный в 2024 году составил 2 836 347 тыс. руб.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. включали:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Долгосрочные заемные средства - всего	20 821 822	20 030 343	20 499 127
в том числе:			
Кредиты и займы	20 743 115	20 000 000	20 000 000
Арендные обязательства	78 707	30 343	499 127
Краткосрочные заемные средства - всего	33 474 698	45 448 550	24 416 053
в том числе:			
Кредиты и займы	32 965 002	44 986 359	24 003 401
Арендные обязательства	509 696	462 192	412 652

С 01.01.2022 г. в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество, являясь арендатором по договорам долгосрочной аренды, признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Обязательства по аренде по договорам долгосрочной аренды в отчетности отражаются в составе строки «Заемные средства» с подразделением их в зависимости от срока погашения на краткосрочную и долгосрочную часть и отражением в соответствующих разделах бухгалтерского баланса «Долгосрочные обязательства» и «Краткосрочные обязательства» исходя из графика начисления обязательств.

Арендные обязательства (у арендатора)

Арендные обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 г.

Наименование	Арендные обязательства	Авансы по договорам аренды	Процентная ставка (диапазон)
Долгосрочные арендные обязательства - всего	78 707	-	16,7000 – 18,7600
Краткосрочные арендные обязательства - всего	509 696	-	9,1659 – 18,7600

Арендные обязательства по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Наименование	Арендные обязательства	Авансы по договорам аренды	Процентная ставка (диапазон)
Долгосрочные арендные обязательства - всего	30 343	-	9,1659 – 10,5400
Краткосрочные арендные обязательства - всего	462 192	-	9,1659 – 10,5400

Сумма обеспечительных платежей по договорам аренды составляет 98 652 тыс. руб. Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате) включенных в проценты к уплате в отчете о финансовых результатах в 2024 году составила 8 500 611 тыс. руб. (в т.ч. проценты к уплате по аренде 103 766 тыс. руб.), в 2023 году составила 4 663 540 тыс. руб. (в т.ч. проценты к уплате по аренде 70 876 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2024 г. остаток начисленных, но не выплаченных процентов по полученным кредитам и займам, и облигациям, составил 238 002 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 400 591 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 198 401 тыс. руб.).

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2024 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Кредиты банков	29 510 878	Российские рубли	ключ. ставка+ 1,8 - ключ. ставка+ 5,81	Май 2025 г. – Ноябрь 2025 г.	Без обеспечения
Прочие займы	3 329 124	Российские рубли	ключ. ставка + 0,2 - ключ. ставка + 6,03	Июль 2025 - Декабрь 2025 г.	Без обеспечения
Проценты по облигациям	125 000	Российские рубли	8,05 – 10,20	2025	
Итого заемные средства	32 965 002				

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2023 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Кредиты банков	24 235 598	Российские рубли	ключ. ставка+ 1,5 - ключ. ставка+ 2,78	Декабрь 2024 г.	Без обеспечения
Прочие займы	10 610 961	Российские рубли	6,4 – ключ. ставка + 3,00	Декабрь 2024 г.	Без обеспечения
Проценты по облигациям	139 800	Российские рубли	6,95 – 10,20	2024	
Облигации	10 000 000	Российские рубли	6,95	Декабрь 2024 г.	Без обеспечения
Итого заемные средства	44 986 359				

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2022 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Кредиты банков	12 360 000	Российские рубли	ключ. ставка+ 1,85 - ключ. ставка+ 2,25	Октябрь 2023 г.	Без обеспечения
Прочие займы	1 506 615	Российские рубли	5,5 – ключ. ставка + 1,65	2023 г.	Без обеспечения
Проценты по облигациям	136 786	Российские рубли	6,1 – 8,6	2023 – 2026 г.	
Облигации	10 000 000	Российские рубли	6,1	Май 2023 г.	Без обеспечения
Итого заемные средства	24 003 401				

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2024 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Прочие займы	743 115	Российские рубли	ключ. ставка	Декабрь 2027 г.	Без обеспечения
Облигационный заем (облигации серии ПБО-06)	10 000 000	Российские рубли	8,05	Июнь 2026 г.	Без обеспечения
Облигационный заем (облигации серии ПБО-07)	10 000 000	Российские рубли	10,20	Июнь 2026 г.	Без обеспечения
Итого заемные средства	20 743 115				

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2023 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Облигационный заем (облигации серии ПБО-06)	10 000 000	Российские рубли	8,05	Июнь 2026 г.	Без обеспечения
Облигационный заем (облигации серии ПБО-07)	10 000 000	Российские рубли	10,20	Июнь 2026 г.	Без обеспечения
Итого заемные средства	20 000 000				

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2022 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Облигационный заем (облигации серии ПБО-04)	10 000 000	Российские рубли	6,95	Декабрь 2024 г.	Без обеспечения
Облигационный заем (облигации серии ПБО-06)	10 000 000	Российские рубли	8,05	Июнь 2026 г.	Без обеспечения
Итого заемные средства	20 000 000				

09 июня 2023 г. по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций размещены биржевые облигации ПБО-07, регистрационный номер 4В02-07-35992-Н-001Р от «08» октября 2021 АО «ТМХ» неконвертируемые процентные документарные

на предъявителя серии П07 БО с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер 4В02-07-35992-Н-001Р от 08 октября 2021 г. в количестве 10 000 000 (десять миллионов) штук

номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) руб. каждая, общей номинальной стоимостью 10 000 000 000 (десять миллиардов) руб. со сроком погашения в 1 092 дня с даты начала размещения.

17 декабря 2024 года ценные бумаги АО «ТМХ» были погашены, идентификационный номер 4В02-04-35992-Н-001Р от 19 декабря 2019 г.

В 2024 году Международными рейтинговыми агентствами рейтинги не присваивались.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в разделе 25 (Таблица 7) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Неиспользованные отпуска	Резерв вознаграждение сотрудникам	Другие резервы	Итого
31 декабря 2022 г.	146 016	1 746 081	73 495	1 965 592
Признано в отчетном периоде	236 279	1 754 593	395 362	2 386 234
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(183 061)	(835 952)	(49 632)	(1 068 645)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	(1 157 818)	(113 149)	(1 270 967)
31 декабря 2023 г.	199 234	1 506 904	306 077	2 012 215
Признано в отчетном периоде	248 012	1 750 454	366 137	2 364 603
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(242 930)	(1 743 925)	(371 339)	(2 358 194)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	(37 579)	(163 607)	(201 186)
31 декабря 2024 г.	204 316	1 475 854	137 268	1 817 438

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Краткосрочные	1 817 438	2 012 215	1 965 592
Итого	1 817 438	2 012 215	1 965 592

Резерв на выплату вознаграждения работникам

Общество предполагает, что возможная сумма выплаты вознаграждения работникам в 2025 году за 2024 год составит 1 475 854 тыс. руб. с учетом страховых взносов (в 2023 году 1 506 904 тыс. руб.; в 2022 году 1 746 081 тыс. руб.).

Резерв на оплату аудиторских услуг

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате аудиторских услуг в размере 11 847 тыс. руб.

Резервы на предстоящую оплату неиспользованных отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 г. в размере 204 316 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 г. будет использован в первой половине 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 г.

Резерв под судебные иски

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов под судебные иски в размере 24 529 тыс. руб.

Резерв на прочие предстоящие расходы

Обществом создан резерв в отношении прочих предстоящих расходов в размере 112 739 тыс. руб.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в разделе 25 (Таблица 5.3) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в Таблице 5.3 Пояснений в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в Таблице 5.1 Пояснений. Обороты по прочей кредиторской задолженности, раскрытые в Таблице 5.3 Пояснений, в основном, представляют собой обороты по закупке через агента.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 142 159 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 г. (31 декабря 2023 г.: 94 799 тыс. руб.: 31 декабря 2022 г.: 1 295 227 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро и долларах США.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Наименование	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Страховые взносы – всего	41 776	38 372	28 547
в том числе:			
- Фонд социального страхования	186	58	472
- Пенсионный фонд	98	17	19 223
- Фонд обязательного медицинского страхования	29	11	8 507
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	503	460	345
Страховые взносы по единому тарифу	40 960	37 826	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	41 776	38 372	28 547

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Налог на добавленную стоимость	271 444	847 555	135 757
Налог на прибыль	610 850	434 680	43 914
Транспортный налог	33	33	-
Налог на имущество	34	103	112
Налог на доходы физических лиц	773 682	9 779	16 256
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	41 776	38 372	28 547
Прочие налоги и сборы	191	1 312 317	189
Переплата по единому налоговому счету	(391 188)	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	1 306 822	2 642 839	224 775

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля через Агентов	165 045 222	145 572 598	19 472 624
Техническое обслуживание электровозов ЭП20	929 900	920 539	9 361
Предоставление прав пользования конструкторской документацией	485 789	340 147	145 642
Услуги по доставке, через Агентов	133 222	133 222	-
Предоставление прав пользования ЕИП ТМХ	119 209	144 011	(24 802)
Техническое обслуживание (ТО-5Д) Локомотивов	48 835	47 734	1 101
ЦАСБ-Централизованная аналитическая система безопасности	32 143	14 318	17 825
Предоставление доступа к корпоративной системе TES	5 595	5 309	286
Техподдержка IC-HRM	3 659	-	3 659
Реализация покупных товаров	3 342	3 343	(1)
ИСМИК-Информационная система мониторинга имущественного комплекса ТМХ	117	1 283	(1 166)
Услуги Агента	80	-	80
Итого за 2024 г.	166 807 113	147 182 504	19 624 609

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля через Агентов	132 251 807	120 465 213	11 786 594
Предоставление прав пользования конструкторской документацией	1 181 127	564 049	617 078
Техническое обслуживание электровозов ЭП20	781 241	772 701	8 540
Предоставление прав пользования ЕИП ТМХ	491 314	466 946	24 368
Услуги по доставке, через Агентов	203 529	203 529	-
Техническое обслуживание (ТО-5Д) Локомотивов	43 453	41 376	2 077
Предоставление доступа к Централизованной аналитической системе безопасности (ЦАСБ)	26 404	15 257	11 147
Предоставление доступа к корпоративной системе TES	9 526	9 536	(10)
Техподдержка IC-HRM	3 659	-	3 659
Услуги агентов по оптовой торговле	2 984	-	2 984
Реализация покупных товаров	866	866	-
ИСМИК-Информационная система мониторинга имущественного комплекса ТМХ	117	1 283	(1 166)
Итого за 2023 г.	134 996 027	122 540 756	12 455 271

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в разделе 25 (Таблица 6) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2024 г.	2023 г.
Вознаграждение агента	1 776 347	1 329 020
Рекламные расходы	290 227	329 115
Затраты на оплату труда	392 786	253 556
Командировочные расходы	90 465	68 935
Отчисления на социальные нужды	85 367	53 947
Представительские расходы	36 545	14 706
Маркетинговые исследования	30 266	29 456
Амортизационные отчисления	11 883	15 469
Материалы	5 422	3 235
Аренда	975	925
Инженерное сопровождение	-	25 032
Прочие	62 897	35 733
Итого коммерческие расходы	2 783 180	2 159 129

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2024 г.	2023 г.
Затраты на оплату труда	4 191 291	3 091 049
Командировочные расходы	1 696 030	1 054 339
Расходы на оргтехнику и ИТ	1 121 065	849 882
Консультационные и информационные услуги	997 867	809 709
Отчисления на социальные нужды	749 203	675 679
Амортизационные отчисления	613 886	617 287
Юридические и нотариальные услуги	171 734	101 957
Расходы на услуги охраны	140 582	92 340
Представительские расходы	85 416	112 531
Расходы по аренде	32 194	33 430
Страхование	27 166	23 043
Материалы	24 800	15 451
Расходы на обучение и развитие персонала	19 577	11 737
Аудиторские услуги	18 833	13 612
Расходы на услуги связи	12 839	12 346
Коммунальные услуги	259	82
Прочие	237 744	203 565
Итого управленческие расходы	10 140 486	7 718 039

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2024 г.	2023 г.
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	5 799 039*	-
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	352 856	342 462
Курсовые разницы	343 533	2 209 754
Аренда зданий и сооружений	122 231	37 189
Возмещение убытков (ущерба), причиненных неисполнением обязательств	54 426	-
Вознаграждения и иные поступления	27 374	75 807
Реализация ценных бумаг	-	7 851 970
Восстановление резервов под условные обязательства/резервы предстоящих расходов	-	1 210 154
Прочие	227 888	3 918
Итого прочие доходы	6 927 347	11 731 254

*Общество признало доход от изменения цен по локомотивам в 2024 г. в результате модификации условий договора реализации и относящуюся к реализациям 2023 г. в сумме 5 634 633 тыс. руб.

Прочие расходы	2024 г.	2023 г.
Отчисления в резервы под условные обязательства / оценочные обязательства / списание задолженности с истекшим сроком/резервы под обесценение финансовых вложений	3 804 170	643 214
Благотворительность, спонсорство	554 347	205 400
Расходы, связанные со списанием НМА	288 589	2 819 936
Безвозмездно переданное имущество (работы, услуги), права, вклады в имущество	257 042	74 637
Реализация ценных бумаг	167 955	-
Банковские услуги, расходы по кредитным договорам, договорам факторинга	109 042	144 014
Восстановление резервов под условные обязательства/резервы предстоящих расходов	24 154	-
Курсовые разницы, расходы при конвертации валюты	1 260	3 450
Налоги, не принимаемые к возмещению	515	837
Расходы на обслуживание ценных бумаг	495	27 589
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	132 610
НИОКР, которые не дали положительных результатов	-	38 252
Возмещение убытков (ущерба), причиненных неисполнением обязательств	-	17 845
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	1 584
Прочие расходы	52 826	231 091
Итого прочие расходы	5 260 395	4 340 459

17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Изменения оценочных значений в 2024 году, в части резерва по сомнительным долгам и резерва под снижение стоимости фин.вложений представлены ниже:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/(расходы) текущего периода, в тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	Восстановлен резерв	2 224 026
Резерв по сомнительным долгам	Сформирован резерв под сомнительную дебиторскую задолженность	(4 301 779)
Резерв под обесценение денежных средств, ограниченных к использованию	Сформирован резерв под обесценение денежных средств, ограниченных к использованию	(1 147 033)
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Сформирован резерв под обесценение финансовых вложений	(2 592 246)
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений	1 005

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2024 г.	2023 г.
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	20 448 309	14 963 530
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	4 089 661	2 992 706
Налогооблагаемая прибыль (убыток) текущего года	7 597 023	3 442 096
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль по данным декларации	1 519 405	688 419
Временные разницы отчетного периода	1 362 792	4 053
Кредиторская задолженность	10 640	17 887
Нематериальные активы	(14 615)	(35 321)
Основные средства	(37 061)	171 732
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	78 815	(37 192)
Прочие доходы	(249 797)	250 024
Амортизация ИПА	13	(90 641)
Резервы под обесценение финансовых вложений	(231 977)	(226 707)
Резервы под судебные иски и претензии	(25 077)	24 137
Резервы предстоящих расходов прочие	2 948	17 609
Резервы сомнительных долгов	539 755	98 572
Арендные обязательства	48 761	(83 522)
Финансовые вложения	953 590	(102 525)
Дебиторская задолженность	39	0
Недостачи и потери от порчи ценностей	286 758	-
Постоянные разницы отчетного периода	(3 933 048)	(2 308 340)
в т.ч.		
Выбытие финансовых вложений	(33 593)	(1 440 816)
Доходы от участия в других организациях	(2 613 582)	(1 230 075)
Эффект изменения ставки	(626 870)	
Прочее	(1 152 102)	(116 669)
Чистая прибыль	19 139 594	14 162 495

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением временных разниц за отчетный период, составил (1 362 792) тыс.руб.

В балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на 31 декабря 2024 г. отражены свернуто.

Пересчет ОНА и ОНО в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 1 января 2025 года

В связи с изменением с 1 января 2025 г. ставки налога на прибыль организаций, которая будет составлять 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ), произведен пересчет числящихся в учете отложенных налоговых активов и обязательств. Пересчет осуществлен на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, т.е. на 31 декабря 2024 г., возникшая в результате пересчета разница отражена по строке 2412 «отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах в размере 626 780 тыс. рублей.

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2024 г. остатки отложенных налоговых активов и обязательств отражены с учетом их пересчета.

19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2024 году прибыль в расчете на одну акцию Общества составила 17,16 тыс. руб.

В 2023 году прибыль в расчете на одну акцию Общества составила 12,70 тыс. руб.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль (обесценение) на акцию равна базовой прибыли (убытку) на акцию.

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;

- другие операции.

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям (форма расчетов - безналичные денежные средства):

Наименование	2024 г.	2023 г.	Условия и сроки осуществления расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	18 941 100	28 270 196	
Основное хозяйственное общество	-	-	
Акционеры общества	-	-	
Дочерние хозяйственные общества	8 262 028	9 844 469	задолженность 2025 г.-2026 г.
Зависимые хозяйственные общества	14 994	10 620	задолженность 2025 г.
Участники совместной деятельности	226	-	задолженность 2025 г.
Другие связанные стороны	10 663 851	18 415 107	задолженность 2024 г.
Резерв по сомнительным долгам	4 086 224	4 093 381	
Основное хозяйственное общество	-	-	
Акционеры общества	-	-	
Дочерние хозяйственные общества	4 085 581	4 085 581	
Зависимые хозяйственные общества	643	7 800	
Участники совместной деятельности	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	
Кредиторская задолженность	29 691 166	30 929 576	
Основное хозяйственное общество	-	7 435 584	
Акционеры общества	1 512 354	-	задолженность 2025 г.
Дочерние хозяйственные общества	28 164 443	11 947 097	задолженность 2025 г.
Зависимые хозяйственные общества	7 157	1 613 754	задолженность 2025 г.
Участники совместной деятельности	-	-	
Другие связанные стороны	7 212	9 933 140	задолженность 2025 г.
Авансы полученные	330	2 230	
Основное хозяйственное общество	-	-	
Акционеры общества	-	-	
Дочерние хозяйственные общества	198	1 943	задолженность 2025 г.
Зависимые хозяйственные общества	132	0	задолженность 2025 г.
Участники совместной деятельности	-	-	
Другие связанные стороны	-	287	
Задолженность по кредитам и займам полученным	4 072 239	10 610 961	
Основное хозяйственное общество	-	-	
Акционеры общества	279 124	-	задолженность 2025 г.
Дочерние хозяйственные общества	3 793 115	10 610 961	задолженность 2025 г.-2027 г.
Зависимые хозяйственные общества	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	
Задолженность по займам выданным	41 337 130	44 774 571	
Основное хозяйственное общество	-	-	
Акционеры общества	-	-	
Дочерние хозяйственные общества	21 219 630	12 167 432	задолженность 2025 г.-2030 г.
Зависимые хозяйственные общества	17 500	17 500	задолженность 2025 г.
Участники совместной деятельности	-	-	
Другие связанные стороны	20 100 000	32 589 639	задолженность 2025 г.
Задолженность по вознаграждениям	-	-	
основной управленческий персонал	-	-	

* Данные на 31 декабря по дебиторской задолженности со связанными сторонами не включают в себя задолженность в рамках агентских договоров между АО «ТМХ» и агентами возникшую от третьих лиц в пользу агентов.

** Данные на 31 декабря по авансам, полученным от связанных сторон, не включают в себя задолженность агентов в пользу третьих лиц.

*** Задолженность по займам, выданным указана с учетом созданного резерва под обесценение финансового вложения

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены ниже в тыс. руб.:

Показатель	2024 г.	2023 г.
Продажа товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	703 507	2 574 662
Основное хозяйственное общество	-	-
Акционеры общества	-	-
Дочерние хозяйственные общества	697 914	2 562 208
Зависимые хозяйственные общества	1 465	-
Участники совместной деятельности	899	-
Другие связанные стороны	3 228	12 454
Приобретение товаров, работ, услуг	154 649 023	123 114 512
Основное хозяйственное общество	-	-
Акционеры общества	-	-
Дочерние хозяйственные общества	153 219 510	112 762 649
Зависимые хозяйственные общества	1 401 442	1 366 729
Участники совместной деятельности	-	-
Другие связанные стороны	28 072	8 985 134
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	1 805 365	1 027 147
Основное хозяйственное общество	-	-
Акционеры общества	-	-
Дочерние хозяйственные общества	1 805 365	1 027 147
Зависимые хозяйственные общества	-	-
Участники совместной деятельности	-	-
Другие связанные стороны	-	-
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	1 001 898	1 296 127
Основное хозяйственное общество	-	-
Акционеры общества	-	-
Дочерние хозяйственные общества	995 934	1 290 160
Зависимые хозяйственные общества	5 964	5 967
Участники совместной деятельности	-	-
Другие связанные стороны	-	-
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	130 193	38 507
Основное хозяйственное общество	-	-
Акционеры общества	-	-
Дочерние хозяйственные общества	128 114	37 356
Зависимые хозяйственные общества	1 318	-
Участники совместной деятельности	761	606
Другие связанные стороны	-	545
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	25 334 800	25 820 000
Основное хозяйственное общество	-	-
Акционеры общества	900 000	-
Дочерние хозяйственные общества	24 434 800	25 820 000
Зависимые хозяйственные общества	-	-
Участники совместной деятельности	-	-
Другие связанные стороны	-	-
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	1 697 832	428 573
Основное хозяйственное общество	-	-
Акционеры общества	22 124	-
Дочерние хозяйственные общества	1 675 707	428 573
Зависимые хозяйственные общества	-	-
Участники совместной деятельности	-	-
Другие связанные стороны	-	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам и депозиты, размещенные у связанных сторон	41 831 350	26 483 100
Основное хозяйственное общество	-	-
Акционеры общества	-	-
Дочерние хозяйственные общества	19 033 350	3 285 100
Зависимые хозяйственные общества	-	-
Участники совместной деятельности	98 000	848 000
Другие связанные стороны	22 700 000	22 350 000
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам	5 829 653	2 854 215
Основное хозяйственное общество	-	-
Акционеры общества	-	-
Дочерние хозяйственные общества	2 322 945	1 295 475
Зависимые хозяйственные общества	1 838	1 837

Участники совместной деятельности	24 491	46 263
Другие связанные стороны	3 480 380	1 510 639
Вклады в уставные (складочные) капиталы и приобретение акций	1 127 375	-
Основное хозяйственное общество	-	-
Акционеры общества	-	-
Дочерние хозяйственные общества	1 127 375	-
Зависимые хозяйственные общества	-	-
Участники совместной деятельности	-	-
Другие связанные стороны	-	-
Поступление денежных средств от связанных сторон (в т.ч. НДС)*	215 432 140	83 791 890
Основное хозяйственное общество	-	21 176
Акционеры общества	900 162	-
Дочерние хозяйственные общества	187 645 431	80 787 542
Зависимые хозяйственные общества	4 359	1 837
Участники совместной деятельности	99 498	869 394
Другие связанные стороны	26 782 689	2 111 940
Направление денежных средств связанным сторонам (в т.ч. НДС)**	166 498 695	72 371 851
Основное хозяйственное общество	-	-
Акционеры общества	643 000	-
Дочерние хозяйственные общества	143 029 553	49 148 286
Зависимые хозяйственные общества	28 022	25 565
Участники совместной деятельности	98 000	848 000
Другие связанные стороны	22 700 120	22 350 000
Дивиденды к получению от участия в других организациях	13 029 891	6 150 374
Основное хозяйственное общество	-	-
Акционеры общества	-	-
Дочерние хозяйственные общества	13 029 891	6 150 374
Зависимые хозяйственные общества	-	-
Участники совместной деятельности	-	-
Другие связанные стороны	-	-
Дивиденды к выплате	33 798 978	-
Основное хозяйственное общество	-	-
Акционеры общества	33 798 978	-
Дочерние хозяйственные общества	-	-
Зависимые хозяйственные общества	-	-
Участники совместной деятельности	-	-
Другие связанные стороны	-	-

* Поступление денежных средств от связанных сторон включает:

- а) получение дивидендов от дочерних хозяйственных обществ;
- б) получение займов от связанных сторон;
- в) погашение связанными сторонами ранее выданных им займов;
- г) получение денежных средств в рамках расчетов с агентами.

** Направление денежных средств связанным сторонам включает:

- а) выдачу займов связанным сторонам;
- б) погашение ранее полученных займов от связанных сторон;
- в) направление денежных средств в рамках расчетов с агентами.

*** Вклады в уставные (складочные) капиталы и приобретение акций включает:

- а) вклады АО «ТМХ» в УК других компаний, а также приобретений долей в УК у прочих лиц;

**** Показатель Другие связанные стороны означает Другие связанных стороны, принадлежащие к единой группе лиц

В 2024 году Обществом получены дивиденды от дочерних компаний в сумме 13 029 891 тыс. руб. Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций отражены по строке 2310 Отчета о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон на сумму 259 216 611 тыс.руб.

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
				Вероятность	Сумма
Договор целевого займа	Договоры поручительства	2026-2033	15 951 144	Низкая	-
Гарантия материнской компании	Гарантия	2066	4 873 915	Низкая	-
Договор поставки	Договоры поручительства	2025-2027	4 425 721	Низкая	-
Банковский кредит	Договоры поручительства	2026-2042	149 734 169	Низкая	-
Договор о выдаче банковских гарантий	Договоры поручительства	2028-2039	51 024 152	Низкая	-
Лизинговый договор	Договоры поручительства	2026-2029	492 842	Низкая	-
Агентский договор	Договоры поручительства	2028-2032	18 627 494	Низкая	-
КЖЦ	Договоры поручительства	2025-2026	14 087 174	Низкая	-
Итого			259 216 611		

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон на сумму 190 307 483 тыс.руб.

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
				Вероятность	Сумма
Договор целевого займа	Договоры поручительства	2025-2038	10 955 384	Низкая	-
Гарантия материнской компании	Гарантия	2066	4 299 119	Низкая	-
Договор поставки	Договоры поручительства	2024-2026	460 690	Низкая	-
Банковский кредит	Договоры поручительства	2026-2038	134 896 727	Низкая	-
Договор о выдаче банковских гарантий	Договоры поручительства	2025-2031	17 314 444	Низкая	-
Лизинговый договор	Договоры поручительства	2026-2029	733	Низкая	-
Договор на сервисное обслуживание	Договоры поручительства	2025	4 000 000	Низкая	-
Агентский договор	Договоры поручительства	2026	2 286 639	Низкая	-
КЖЦ	Договоры поручительства	2024-2025	16 093 747	Низкая	-
Итого			190 307 483		

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

В течение 2024 и 2023 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (суммы вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу, включающие в себя оплату труда, а также премиальные и бонусные выплаты, с учетом взносов на социальное страхование.)	2 185 913	628 400

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители генерального директора - Члены Управляющей коллегии, и иные руководители наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Налогообложение

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Помимо этого, в налоговое законодательство были внесены изменения, направленные на регулирование налоговых последствий сделок с иностранными компаниями, такие как концепция бенефициарного собственника доходов, налогообложение контролируемых иностранных компаний, правила определения налогового резидентства и др. Потенциально данные изменения могут оказать существенное влияние на налоговую позицию Общества и создать дополнительные налоговые риски.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

Трансфертное ценообразование

Действующее законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает необходимость анализа трансфертного ценообразования применительно к большинству внешнеэкономических операций между компаниями группы, а также к значительным операциям между компаниями группы на внутреннем рынке. Начиная с 2019 года, контроль трансфертного ценообразования, по общему правилу, применяется к операциям на внутреннем рынке исключительно в случае, если одновременно выполняются два условия: стороны применяют разные ставки налога на прибыль и объем операций в год между сторонами превышает 1 млрд руб.

Правила трансфертного ценообразования, действующие в Российской Федерации, близки к рекомендациям Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), однако, есть и определенные отличия, создающие дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства при конкретных обстоятельствах. Очень ограниченное количество общедоступных судебных дел по вопросам трансфертного ценообразования не позволяет с достаточной уверенностью оценить подход, который следует использовать при применении правил трансфертного ценообразования в России. Влияние начисления дополнительных налогов, связанных с трансфертным ценообразованием, может быть существенным для финансовой отчетности Общества, однако вероятность такого дополнительного начисления не может быть достоверно оценена.

Российские налоговые органы могут проверять цены по операциям между компаниями группы, в дополнение к проверкам трансфертного ценообразования. Они могут начислить дополнительные налоги к уплате, если придут к выводу, что в результате таких операций налогоплательщик получил необоснованную налоговую выгоду.

Российские налоговые органы продолжают осуществлять обмен информацией в отношении трансфертного ценообразования, а также других связанных с налогами вопросов, с налоговыми органами других стран. Эта информация может использоваться налоговыми органами для выявления операций, которые будут дополнительно подробно анализироваться.

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

С 2019 года налоговому контролю цен подлежат сделки, совершенные с иностранными взаимозависимыми лицами или с лицами, зарегистрированными в иностранных офшорных зонах, и отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли при превышении суммы доходов по таким сделкам 60 миллионов рублей. Сделки между российскими организациями, являющимися взаимозависимыми лицами, сумма доходов по которым превышает 1 миллиард рублей, подлежат налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или применяет в течение налогового периода инвестиционный налоговый вычет по налогу на прибыль, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев, предусмотренных пунктом 2 статьи 105.14 Налогового кодекса РФ.

Общество отслеживает требования, установленные законодательством о трансфертном ценообразовании, и планирует ценообразование в контролируемых сделках с учетом данных требований.

В 2022 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Налоговое законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года, и предусматривает добровольное предоставление странового отчета в отношении финансовых годов, начавшихся в 2016 году. Налоговое законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Группа компаний ТМХ является международной группой компаний, для которых установлены требования по подготовке и представлению документации по МГК. Группа выполняет данные требования:

- Компанией в установленный срок было подано уведомление об участии в международной группе компаний;
- Страновой отчет международной группы компаний подготовлен и в установленный срок подан в налоговые органы материнской компанией Группы;
- Глобальная документация по международной группе компаний готовится на случай запроса данной документации налоговыми органами.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Существующие и потенциальные иски против Общества

В обычной деловой практике Общество участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Начиная с 2011 года Общество участвует в нескольких судебных разбирательствах, возникших в результате несанкционированного перевода денежных средств Общества в декабре 2010 года в размере 100 миллионов евро (4 033 310 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2010 г.). Расследование было инициировано в июне 2011 года. Начиная с октября 2011 года по июнь 2012 года Общество принимало участие в судебных разбирательствах и до сих пор продолжается расследование. В результате разбирательств было установлено, что денежные средства были несанкционированно переведены на банковские счета, не принадлежащие Обществу, а также в дальнейшем частично инвестированы, в том числе в ценные бумаги.

В 2012 году часть денежных средств в размере 56,45 миллионов евро (2 306 135 тыс. руб. по курсу на дату операции) была возвращена на банковский счет Общества в Российской Федерации, а часть дебиторской задолженности в сумме 550 тыс. евро (22 145 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2012 г.) по состоянию на 31 декабря 2012 г. была отнесена в резерв по сомнительным долгам.

В 2017-2024 годах изменений в операциях, описанных выше, а также движений по балансовым остаткам, отраженным в бухгалтерском учете Общества, не было за исключением переоценки денежных средств, размещенных в банках в валюте.

Описываемые выше события оказали следующее влияние на классификацию активов Общества в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2024 г.:

1) денежные средства и их эквиваленты в размере 1 147 033 тыс. руб. на 31 декабря 2024 г. были отражены в составе «Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках» (31 декабря 2023 г.: 1 072 331 тыс. руб., 31 декабря 2022 г.: 817 892 тыс. руб.). Указанные денежные средства обременены для использования в связи с тем, что окончательные права Компании на эти денежные средства не определены. На эти средства, размещенные на счете в банке, прокуратурой наложено обременение касательно их перемещения со счета вследствие проводимого в настоящий момент уголовного расследования. По состоянию на 31 декабря 2024 г. денежные средства и их эквиваленты в размере 1 147 033 тыс. руб. резервированы;

2) на 31 декабря 2024 г. сумма в размере 3 252 497 тыс. руб. числится в составе «Дебиторской задолженности», на которую был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в полной сумме;

Потенциальные судебные иски в отношении Общества отсутствуют.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций – 15 636 735 тыс. руб.

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
				Вероятность	Сумма
Банковский кредит	Договоры поручительства	2030-2038	15 579 547	низкая	–
Договор о выдаче банковских гарантий	Договор поручительства	2029	57 188	низкая	–
			15 636 735		

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций – 10 001 900 тыс. руб.

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
				Вероятность	Сумма
Банковский кредит	Договоры поручительства	2030-2038	10 001 900	низкая	–
			10 001 900		

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество получило обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом – 21 277 019 тыс. руб.

Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
Банковские гарантии обеспечения исполнения гарантийных обязательств	2025	155 977	высокая
Банковские гарантии исполнения обязательств	2025	5 547 192	высокая
Банковские гарантии возврата авансового платежа	2025	15 573 850	высокая
Итого		21 277 019	

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество получило обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом - 23 571 027 тыс. руб.

Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
Банковские гарантии обеспечения исполнения гарантийных обязательств	2024-2025	371 668	высокая
Банковские гарантии исполнения обязательств	2024	7 409 105	высокая
Банковские гарантии возврата авансового платежа	2024-2025	15 790 254	высокая
Итого		23 571 027	

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество не исключает возможности быть подверженным финансовому риску, правовому риску, страновым и региональным рискам.

1. Финансовые риски

Финансовые риски, которым подвержено Общество включают: рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

1.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют ставки процента, привязанные к размеру ключевой ставки ЦБ РФ. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств, в соответствии с решением ЦБ РФ об изменении размера ключевой ставки.

Валютный риск

Экономический валютный риск является самым распространенным видом риска, связанным с валютными курсами. Он включает операционный и бухгалтерский риски. С последствиями экономического валютного риска, вызванного неожиданными колебаниями курсов, могут столкнуться не только международные организации, но и организации, которые не связаны с зарубежными соглашениями.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары и привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях. Однако, в случае дальнейшей девальвации российского рубля в 2023 году и экономического спада в стране, эти факторы приведут к увеличению валютных рисков.

В таблице ниже представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США, евро, швейцарского франка и другой валюты при условии неизменности всех прочих параметров. Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницами от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Период	Обязательства в валюте, на 31 декабря 2024 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2024 г.			
Доллар	64 748	+/-14%	+9 065/-9 065
Евро	77 343	+/-14%	+10 828/-10 828
Тенге	8	+/-14%	+1/-1
Белорусский рубль	46	+/-14%	+6/-6
Гривна	14	+/-14%	+2/-2
Нетто-величина риска			

Период	Обязательства в валюте, на 31 декабря 2023 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2023 г.			
Доллар	18 321	+/-14%	+2 565/-2 565
Евро	76 419	+/-14%	+10 699/-10 699
Тенге	8	+/-14%	+1/-1
Белорусский рубль	36	+/-14%	+5/-5
Гривна	14	+/-14%	+2/-2
Нетто-величина риска			

Период	Активы в валюте, на 31 декабря 2024 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2024 г.			
Евро	5 475 598	+/-14%	+766 584/ -766 584
Доллар	39 277	+/-14%	+5 499/-5 499
Швейцарский франк	190 733	+/-14%	+26 703/-26 703
Тенге	739	+/-14%	+103/-103
Белорусский рубль	120	+/-14%	+17/-17
Нетто-величина риска			

Период	Активы в валюте, на 31 декабря 2023 г.	Укрепление курса рубля / ослабление рубля	Влияние на прибыль до налогообложения
2023 г.			
Евро	8 839 881	+/-14%	+1 237 583/ -1 237 583
Доллар	97 662	+/-14%	+13 673/-13 673
Китайский юань	12 473	+/-14%	+1 746/-1 746
Тенге	404	+/-14%	+57/-57
Белорусский рубль	66	+/-14%	+9/-9
Нетто-величина риска			

1.2 Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в разделах 8, 10 данных Пояснений. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Торговая дебиторская задолженность

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля продаж приходится на одного покупателя и его дочерние и зависимые общества. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, об обесценившихся займах, о приведенной стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату и об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, приведена в примечаниях 6 и 8. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

1.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. оборотные активы превышают краткосрочные обязательства Компании на сумму 6 397 995 тыс. руб. (31 декабря 2023 г. оборотные активы превышают краткосрочные обязательства на 18 316 367 тыс. руб.; 31 декабря 2022 г. на 8 463 466 тыс. руб.). В последующие 12 месяцев Общество планирует осуществлять финансирование своей операционной и инвестиционной деятельности, главным образом, за счет денежных средств, полученных от основной деятельности.

2. Правовые риски

Правовые риски представлены, главным образом, рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением правил таможенного контроля и пошлин, а также рисками, связанными с возможностью изменения валютного регулирования.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать

более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

3. *Страновые и геополитические риски*

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после начала Российской Федерацией специальной военной операции на Украине и включения территорий республик Донецкая и Луганская, а также Запорожской и Херсонской областей в состав Российской Федерации после референдумов во второй половине 2022 года, вышеуказанные страны ввели дополнительные ограничительные меры в отношении Правительства Российской Федерации, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику, Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление односторонних ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Во втором полугодии 2024 года произошло повышение ключевой ставки с 16% до 21%.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

АО «ГМХ» внесено в санкционные списки США (список SDN по решению Министерства финансов США (OFAC) от 14.09.2023, <https://ofac.treasury.gov/recent-actions/20230914><https://ofac.treasury.gov/recent-actions/20230914>).

Руководство провело оценку влияния текущих экономических условий на деятельность Общества. По мнению руководства, текущие экономические условия не приводят к снижению объема деятельности Общества и не оказывают существенного влияния на способность Общества выполнять свои обязательства по контрактам, а также не приводят к существенному ухудшению операционных показателей. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

4. *Репутационные риски*

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовомговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.

После отчетного периода произошли следующие события, требующие раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»:

1. 14.01.2025 Обществом предоставлен заем по договору займа на сумму 1 200 000 тыс. руб.
2. 14.01.2025 перед Обществом погашена задолженность по договору займа на сумму 1 000 000 тыс. руб.
3. 14.01.2025 перед Обществом погашена задолженность по договору займа на сумму 2 000 000 тыс. руб.
4. 15.01.2025 перед Обществом погашена задолженность по договору займа на сумму 1 200 000 тыс. руб.
5. 17.01.2025 Обществом получен заем на сумму 3 000 000 тыс. руб.
6. 17.01.2025 перед Обществом погашена задолженность по договору займа на сумму 1 300 000 тыс. руб.
7. 21.01.2025 Обществом предоставлен заем по договору на сумму 1 300 000 тыс. руб.
8. 20.01.2025 произведена выплата дивидендов по Протоколу от 16.12.2024 в сумме 4 683 893 тыс. руб. с учетом удержанных налогов, при исполнении обязанности налогового агента.
9. 28.01.2025 перед Обществом погашена задолженность по договору уступки права требования на сумму 750 000 тыс. руб.
10. 31.01.2025 Обществом досрочно погашена ссудная задолженность по кредитному соглашению на сумму 5 420 000 тыс. руб.
По состоянию на дату настоящего документа выданные обеспечения составили 156 917 тыс. руб.
Поручительство по договору поставки - 156 917 тыс.руб. со сроком действия до 31.01.2025.
По состоянию на дату настоящего документа полученные обеспечения составили 239 559 тыс. руб.
Банковская гарантия возврата авансового платежа – 239 559 тыс.руб. со сроком действия до 28.11.2025 г.
11. 31.01.2025 Обществом подписано дополнительное соглашение о продлении срока погашения задолженности до 31.03.2025 года (включительно) по договору купли-продажи акций.
12. 05.02.2025 Подписаны договора купли-продажи ценных бумаг в адрес третьих сторон на сумму 2 894 922 тыс.руб. 10.02.2025 осуществлен переход права собственности ЦБ.

24. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Деятельность компании является единым сегментом.

25. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ТАБЛИЧНОМ ВИДЕ ЗА 2024 ГОД

Все данные в таблицах указаны в тысячах рублей.

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		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	3 229 142	(1 429 238)	576 388	(2 097 597)	931 813	(436 472)	-	-	-	1 707 933	(933 897)
	5110	за 2023г.	7 542 424	(2 138 856)	3 676 852	(7 990 133)	2 796 208	(2 086 588)	-	-	-	3 229 142	(1 429 238)
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация (Гудвил)	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дизайн-проекты и макеты	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	4 177 683	(939 979)	-	(4 177 683)	1 357 747	(417 768)	-	-	-	-	-
Патенты	5104	за 2024г.	144	(53)	21	(5)	5	(28)	-	-	-	160	(76)
	5114	за 2023г.	127	(29)	25	(8)	3	(26)	-	-	-	144	(53)
НИОКТР	5105	за 2024г.	2 489 745	(950 954)	252 444	(1 868 756)	711 834	(304 023)	-	-	-	873 433	(543 143)
	5115	за 2023г.	-	-	3 375 269	(885 523)	420 471	(1 371 425)	-	-	-	2 489 745	(950 954)
Программное обеспечение	5106	за 2024г.	738 964	(478 126)	323 924	(228 836)	219 974	(132 387)	-	-	-	834 051	(390 539)
	5116	за 2023г.	460 633	(204 029)	301 558	(23 227)	23 227	(297 324)	-	-	-	738 964	(478 126)
Товарные знаки и знаки обслуживания	5107	за 2024г.	289	(105)	-	-	-	(34)	-	-	-	289	(139)
	5117	за 2023г.	1 359	(382)	-	(1 070)	323	(45)	-	-	-	289	(105)
Сертификаты	5108	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5118	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НИОКР, права зарегистрированы	5109	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5119	за 2023г.	2 902 622	(994 437)	-	(2 902 622)	994 437	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	160 091	177 933	79 856
в том числе:				
Деловая репутация (Гудвил)	5131	-	-	-
Сертификаты	5132	-	-	-
Дизайн-проекты и макеты	5133	-	-	-
Лицензии и разрешения	5134	-	-	-
Патенты	5135	-	5	-
Программное обеспечение	5136	12 161	29 998	26 198
Товарные знаки и знаки обслуживания	5137	-	-	48
НИОКР, права зарегистрированы	5138	-	-	53 610
НИОКТР	5139	147 930	147 930	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	5140	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИОКР - всего	5150	за 2023 г.	2 902 622	(994 437)	-	(2 902 622)	994 437	-	-	-

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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	2 106 597	-	(2 106 597)	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.					
Авансы, выданные по приобретению НИОКР	5171	за 2023г.	396 690	-	(396 690)	-	-
НИОКР	5162	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2023г.	1 709 907	-	(1 709 907)	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов всего	5180	за 2024г.	2 419 029	2 456 665	(400 504)	(1 286 633)	3 188 557
	5190	за 2023г.	455	4 170 489	(544 267)	(1 207 648)	2 419 029
в том числе:	5181	за 2024г.	434 568	1 131 571		(710 246)	855 893
Авансы, выданные по приобретению НМА	5191	за 2023г.	455	1 115 147	-	(681 034)	434 568
Приобретение нематериальных активов	5182	за 2024г.	1 984 461	1 325 094	(400 504)	(576 387)	2 332 663
	5192	за 2023г.	-	3 055 342	(544 267)	(526 614)	1 984 461

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств в Обществе

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	807 605	(609 279)	97 638	(2 043)	1 967	(97 398)	-	-	-	903 200	(704 709)
	5210	за 2023 г.	745 677	(536 131)	65 843	(3 916)	3 894	(77 042)	-	-	-	807 605	(609 279)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2024 г.	19 422	(15 198)	784	(344)	344	(2 872)	-	-	-	19 862	(17 725)
	5211	за 2023 г.	19 422	(13 111)	-	-	-	(2 087)	-	-	-	19 422	(15 198)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024 г.	161 020	(105 079)	16 211	(920)	902	(24 988)	-	-	-	176 310	(129 165)
	5212	за 2023 г.	141 557	(79 539)	19 462	-	-	(25 539)	-	-	-	161 020	(105 079)
Капитальные вложения в арендованное имущество	5203	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5204	за 2024 г.	216 127	(192 990)	-	-	-	(13 882)	-	-	-	216127	(206 872)
	5214	за 2023 г.	216 127	(169 853)	-	-	-	(23 137)	-	-	-	216127	(192 990)
Офисное оборудование	5205	за 2024 г.	269 801	(192 419)	67 008	(778)	721	(43 247)	-	-	-	336 031	(234 945)
	5215	за 2023 г.	244 184	(181 250)	26 276	(658)	637	(11 805)	-	-	-	269 801	(192 419)
Другие виды основных средств	5206	за 2024 г.	26 045	(15 549)	678	-	-	(4 390)	-	-	-	26 723	(19 939)
	5216	за 2023 г.	27 761	(13 312)	1 152	(2 868)	2 868	(5 106)	-	-	-	26 045	(15 549)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5207	за 2024 г.	115 190	(88 044)	12 957	-	-	(8 019)	-	-	-	128 147	(96 063)
	5217	за 2023 г.	96 626	(79 067)	18 953	(390)	390	(9 367)	-	-	-	115 190	(88 044)
Земельные участки	5208	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5222	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	5223	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5224	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5225	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5226	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5236	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5227	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5237	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5228	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5238	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			затраты по незавершенным капитальным вложениям	результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения	затраты за период	списано	результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	затраты по незавершенным капитальным вложениям	результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г	208 139		616198	(179 834)		(304 961)	339 541	
	5250	за 2023г	107 984	-	351 583	(185 585)	-	-65 843	208 139	-
в том числе:	5241	за 2024г	22 478		311 237	(179 834)			153 881	
Авансы выданные по приобретению ОС	5251	за 2023г	96 350	-	111 714	(185 585)	-	-	22 478	-
Земельные участки и объекты природопользования	5242	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты строительства	5243	за 2024г	185 660	-	8 330	-	-	(8 330)	185 660	-
	5253	за 2023г	11 133	-	177 585	-	-	(3 058)	185 660	-
Приобретение объектов основных средств	5244	за 2024г	-	-	80 193	-	-	(80 193)	-	-
	5254	за 2023г	500	-	62 284	-	-	-62 785	-	-
Приобретение ППА	5245	за 2024г	-	-	216 438	-	-	(216 438)	-	-
	5255	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г	за 2023г.
	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	8 330	3 058
в том числе:			
Транспортные средства	5261	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5262	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	5263	-	-
Здания	5264	-	-
Офисное оборудование	5265	6 719	2 314
Другие виды основных средств	5266	-	744
Машины и оборудование (кроме офисного)	5267	1 611	-
Земельные участки	5268	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	548 509	458 440	894 201
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	32 378	5 908	6 042
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

2.5. Наличие и движение права пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Право пользования активом	52100	за 2024г.	1 333 386	(874 946)	568 803	(635)	-	(478 099)	-	1 901 554	(1 353 045)
	52120	за 2023г.	1 347 409	(453 208)	11 694	(25 718)	17	(439 172)	-	1 333 386	(874 946)
из них, по группам:											
Транспортные средства	52101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52111	за 2023г.	14 024	(11 222)	11 694	(25 718)	17	(6 213)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	52102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	52103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52113	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	52104	за 2024г.	1 333 386	(874 946)	568 803	(635)	-	(478 099)	-	1 901 554	(1 353 045)
	52114	за 2023г.	1 333 386	(441 986)	-	-	-	(432 959)	-	1 333 386	(874 946)
Офисное оборудование	52105	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52115	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	52106	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52116	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	52107	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52117	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	52108	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52118	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	45 509 328	1 360 487	13 530 819	(18 071 385)		-	(2 566 179)	40 968 761	(1 205 693)
	5321	за 2023 г.	47 851 032	280 224	9 958 909	(12 300 613)	1 080 263	-	-	45 509 329	1 360 487
в том числе:	5302	за 2024 г.									
Депозитные вклады	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5303	за 2024 г.	34 739 745	1 360 487	1 243 926	(1 318 845)		-	(2 566 179)	34 664 825	(1 205 693)
	5313	за 2023 г.	39 445 560	280 224	4 685 494	(9 391 309)	1 080 263	-	-	34 739 745	1 360 487
Векселя и облигации	5304	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы		за 2024 г.	10 769 583	-	10 921 000	(15 386 648)	-	-	-	6 303 936	-
		за 2023 г.	8 405 472	-	5 273 416	(2 909 305)	-	-	-	10 769 584	-
Прочие		за 2024 г.	-	-	1 365 893	(1 365 893)	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5310	за 2024 г.	39 895 233	(596 849)	46 125 051	(42 713 321)	711	-	(1 402)	43 306 964	(597 540)
	5330	за 2023 г.	19 533 792	(644 496)	36 793 478	(16 432 038)	50 397	-	(2 751)	39 895 233	(596 849)
в том числе:	5306	за 2024 г.									
Депозитные вклады	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5307	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	5308	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5309	за 2024 г.	39 674 718	(596 849)	43 212 408	(40 707 392)	711	-	(1 402)	42 179 735	(597 540)
	5319	за 2023 г.	19 432 424	(644 496)	36 572 964	(16 330 669)	50 397	-	(2 751)	39 674 718	(596 849)
Прочие		за 2024 г.	220 515	-	2 912 643	(2 005 929)	-	-	-	1 127 229	-
		за 2023 г.	101 369	-	220 515	(101 369)	-	-	-	220 515	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	85 404 561	763 638	59 655 870	(60 784 706)	711	-	(2 567 581)	84 275 726	(1 803 233)
	5320	за 2023 г.	67 384 824	(364 272)	46 752 387	(28 732 651)	1 130 660	-	(2 751)	85 404 562	763 638

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5340	1 900	1 900	1 900
в том числе:				
Ценные бумаги	5341	1 900	1 900	1 900
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5345	-	-	-
в том числе:	5346			
Иное использование финансовых вложений	5349	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе стоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Запасы - всего	5400	за 2024г.	33 585	-	33 585	140 057 645	(140 047 912)	-	-	X	43 318	-	43 318
	5420	за 2023г.	26 955	-	26 955	122 277 906	(122 271 276)	-	-	X	33 585	-	33 585
в том числе:	5401	за 2024г.	33 585	-	33 585	99 341	(89 608)	-	-	-	43 318	-	43 318
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2023г.	26 955	-	26 955	82 656	(76 026)	-	-	-	33 585	-	33 585
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	138 351 741	(3 343)	-	-	(138 348 398)	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	120 120 572	(867)	-	-	(120 119 705)	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	(138 348 398)	-	-	138 348 398	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	(120 119 705)	-	-	120 119 705	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 606 563	(1 606 563)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	2 074 677	(2 074 677)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	величина резерва по сомнитель- ным долгам
						в результате хозяйственны- х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление / списание резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Дебиторская задолженность -	5501	за 2024 г.	5 473 468	52 279 892	(6 447 475)	439 159 536	-	(447 578 942)	(10 255)	(2 102 122)	(143 935)	5 617 403	43 706 295	(8 549 597)
	5521	за 2023 г.	4 861 630	36 109 458	(5 949 291)	336 796 672	-	(320 014 325)	(74)	(498 183)	(514 629)	5 473 469	52 279 892	(6 447 474)
в том числе:														
расчеты с	5502	за 2024 г.	-	26 411 368	(26 812)	192 300 034	-	(195 143 084)	-	24 647	-	-	23 568 318	(2 165)
	5522	за 2023 г.	-	7 026 470	(15 863)	129 942 762	-	(110 557 864)	-	(10 949)	-	-	26 411 368	(26 812)
авансы	5503	за 2024 г.	37 785	2 010 596	(3 672)	9 070 933	-	(9 144 759)	-	(100)	37 785	-	1 974 555	(3 772)
выданные	5523	за 2023 г.	-	12 026 495	-	39 153 442	-	(49 131 555)	-	(3 672)	-	37 785	2 010 596	(3 672)
прочая	5504	за 2024 г.	5 435 683	23 671 879	(6 416 991)	237 119 567	-	(242 896 109)	(10 255)	(2 126 663)	(181 720)	5 617 403	17 703 362	(8 543 654)
	5524	за 2023 г.	4 861 630	16 243 879	(5 836 968)	167 181 558	-	(159 179 432)	(74)	(580 023)	(514 629)	5 435 683	23 671 879	(6 416 991)
агентская схема	5505	за 2024 г.	-	186 049	-	669 002	-	(394 990)	-	(6)	-	-	460 060	(6)
	5525	за 2023 г.	-	812 613	(96 460)	518 910	-	(1 145 474)	-	96 460	-	-	186 049	-
Итого	5500	за 2024 г.	5 473 468	52 279 892	(6 447 475)	439 159 536	-	(447 578 942)	(10 255)	(2 102 122)	X	5 617 403	43 706 295	(8 549 597)
	5520	за 2023 г.	4 861 630	36 109 458	(5 949 291)	336 796 672	-	(320 014 325)	(74)	(498 183)	X	5 473 469	52 279 892	(6 447 474)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	16 485 342	7 935 744	8 038 128	1 590 655	21 464 747	15 515 456
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	10 091	7 926	27 620	809	20 699	4 836
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	441 615	437 843	121 059	117 388	-	-
прочая	5543	5 093 817	(3 449 844)	6 459 487	42 496	5 945 441	12 013
задолженность со сроком менее 45 дней	5544	10 939 819	10 939 819	1 429 962	1 429 962	15 498 607	15 498 607

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	-	35 833 837	515 468 011	-	(507 366 248)	-	(78)	78	43 935 521	
	5580	за 2023 г.	-	25 960 574	253 948 609	-	(244 075 033)	(313)	-	-	35 833 836	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	-	23 753 689	191 256 428	-	(179 231 292)	-	(78)	78	35 778 747	
	5581	за 2023 г.	-	10 286 986	128 741 785	-	(115 275 044)	(38)			23 753 689	
	5562	за 2024 г.	-	1 652 439	6 827 602	-	(7 028 721)	-			1 451 319	
авансы полученные	5582	за 2023 г.	-	5 501 354	43 223 657	-	(47 072 572)	-			1 652 439	
	5563	за 2024 г.	-	2 642 876	93 809 817	-	(95 145 826)	-			1 306 867	
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2023 г.	-	224 775	54 840 336	-	(52 422 235)	-			2 642 876	
	5566	за 2024 г.	-	7 784 833	223 574 164	-	(225 960 409)	-			5 398 588	
прочая	5586	за 2023 г.	-	9 284 880	26 984 173	-	(28 483 945)	(275)			7 784 833	
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-			-	
агентская схема	5587	за 2023 г.	-	662 579	158 658	-	(821 237)	-			-	
	5550	за 2024 г.	-	35 833 837	515 468 011	-	(507 366 248)	-	X	78	43 935 521	
Итого	5570	за 2023 г.	-	25 960 574	253 948 609	-	(244 075 033)	(313)	X	-	35 833 836	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	5 983 541	562 269	2 451 541
в том числе:	5591	269 646	100156	2 172 574
расчеты по авансам полученным	5592	232 148	-	-
прочие	5595	20	12	-
зadolженность со сроком менее 45 дней	5594	5 481 726	462 101	278 967
	Код	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	145 575 941	120 466 079
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	385 414	843 401
Прочие затраты	5650	1 221 149	1 231 276
Итого по элементам	5660	147 182 504	122 540 756
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	147 182 504	122 540 756

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	2 012 215	2 364 603	(2 358 194)	(201 186)	1 817 438
в том числе:						
Резервы предстоящих платежей	5701	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5702	-	-	-	-	-
Резервы на гарантийный ремонт	5703	-	-	-	-	-
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	5704	199 234	248 012	(242 930)	-	204 316
Резервы под судебные иски	5705	156 047	253 398	(221 784)	(163 132)	24 529
Резервы на выплаты вознаграждений работникам	5706	1 506 904	1 750 454	(1 743 925)	(37 579)	1 475 854
Прочие резервы предстоящих расходов	5707	150 030	112 738	(149 555)	(474)	112 739

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	21 346 687	23 571 027	11 175 281
в том числе:				
Ценные бумаги	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5802	-	-	-
Основные средства	5803	-	-	-
Материально-производственные запасы	5804	-	-	-
Прочие	5805	21 346 687	23 571 027	11 175 281
Выданные - всего	5810	289 582 184	210 718 600	173 342 551
в том числе:				
Ценные бумаги	5811	1 900	1 900	1 900
Имущество, находящееся в залоге из него:	5812	-	-	-
Основные средства	5813	-	-	-
Материально-производственные запасы	5814	-	-	-
Прочие	5815	289 580 284	210 716 700	173 340 651

9. Государственная помощь

В 2024 году Фондом социального страхования было разрешено направить финансовое обеспечение на финансирование мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за счет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, подлежащих перечислению в установленном порядке в Фонд социального страхования сумму в размере 597 тыс.руб.

В 2023 году Фондом социального страхования было разрешено направить финансовое обеспечение на финансирование мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за счет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, подлежащих перечислению в установленном порядке в Фонд социального страхования сумму в размере 820 тыс.руб.

Наименование показателя		Код	за 2024 г.		за 2023 г.		
1	2	3	4	4			
Получено бюджетных средств - всего		5900	598		820		
в том числе:							
Выделенное ФСС финансирование на обеспечение предупредите.		5901			820		
Выделенное ФСС финансирование на обеспечение предупредите.		5902	598		-		
Бюджетные кредиты - всего			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	
			за 2024г.	5910	-	-	-
			за 2023г.	5920	-	-	-
в том числе:							
			за 2024г.	5911			
			за 2023г.	5921	-	-	

Заместитель генерального директора по экономике и финансам
– Член Управляющей коллегии АО «ТМХ»
(действующий по доверенности №050/23-Д от 22.12.2023 года.)

«14» февраля 2025 г.



Домский О.И.