

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах**

**АО «Ремонтно-эксплуатационное управление №24 района
Измайлово» за 2023 год**

г.Москва 2023

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

I.1. **Наименование и юридический адрес: АО «РЭУ №24 района Измайлово»**
г.Москва, Верхняя Первомайская улица, д.23А

Полное наименование организации: Акционерное общество «Ремонтно-эксплуатационное управление №24 района Измайлово»

ИНН/КПП: 7719572031/771901001

ОГРН: 1057749059389

Место нахождения: г.Москва, Верхняя Первомайская ул., д.23А

Вид деятельности: Эксплуатация и техническое обслуживание жилого фонда 68.32.1

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Наличие филиалов и представительств - нет

Наличие обособленных подразделений - нет

Среднесписочная численность организации за 2023 год – 94 человек

за 2022 год – 107 человек

Бухгалтерский учет и налоговый учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1-С Предприятие 8.3, Зарплата и управление персоналом.

I.2. Сведения о составе органов управления и контроля Организации

В соответствии с Федеральным законом № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом в организации имеются следующие органы управления:

- общее собрание участников,
- единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора.

Руководителем организации (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) является Мингазеева Таскиря Фаруковна

II. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОПИСАНИЕ СИСТЕМЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность за текущий отчетный период сформирована Организацией в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уровень существенности показателей отдельных строк отчетности:

Существенной признается сумма соответствующего показателя соответствующей формы отчетности, отношение которой к соответствующему итогу соответствующей формы составляет не менее 5%.

При этом под итогом понимается:

- в форме бухгалтерского баланса — валюта баланса;
- в форме отчета о финансовых результатах — общая сумма доходов/расходов;
- в форме отчета об изменениях капитала — остаток капитала на конец отчетного года;
- в форме отчета о движении денежных средств - общая сумма денежных поступлений/платежей по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и прочие расходы раскрываются развернуто.

Существенные ошибки

В отчетном периоде ошибки за предыдущий год и предшествующие отчетные периоды являются не существенными, исходя из установленного организацией уровня существенности, и не могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики Общества, действующей в текущем отчетном периоде:

Основные средства

В составе основных средств отражены активы, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020.

Если стоимость актива не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании заключения инвентаризационной комиссии по приемке основных средств в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Организация не проводит проверку ОС и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". т.к принято решение не проверять ОС на обесценение.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Процентная ставка определяется по ставке привлечения Обществом заемных средств на срок, сопоставимый с периодом аренды.

Общество не переоценивает права пользования активами.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям отнесены активы, соответствующие критериям (условиям), установленным в Положении по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения отражены в отчетности с учетом срока обращения, часть стоимости долгосрочных финансовых вложений, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражена в бухгалтерском балансе в разделе оборотных активов в составе финансовых вложений.

Финансовые вложения представляют собой доли участия в коммерческих организациях, вклад в имущество организаций.

Финансовые вложения оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

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

Проверка на обесценение финансовых вложений не выявила обстоятельств, требующих создание резерва под обесценение финансовых вложений.

Краткосрочных финансовых вложений в отчетном периоде не было.

Долгосрочные финансовые вложения отражены в по строке 11ББ «Финансовые вложения».

Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности (с учетом срока погашения) и начисленного резерва по сомнительным долгам, а также информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице 03.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность (включая, задолженность покупателей и заказчиков), не погашенная в сроки, а также задолженность, которая, по оценке Организации, не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой консервативную оценку Организацией той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв сомнительных долгов относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность вследствие неплатежеспособности должников списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет.

Дебиторская задолженность поставщиков, в части авансов выданных, отражена в отчетности за минусом принятого к вычету НДС с авансов.

В составе оборотных активов Организации (строка 1230 Бухгалтерского баланса) отражена краткосрочная дебиторская задолженность.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе соответствующих строк раздела I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение запасов, отражаются в составе строки 1210 раздела II

«Оборотные активы» бухгалтерского баланса.

В течение 2023 года Организация создало резерв по сомнительным долгам в размере 21,8 тыс. рублей. В течение года за счет резерва по сомнительным долгам Организацией было списано неустраиваемых долгов, ранее признанных сомнительными, на сумму 2 559,8 тыс. рублей. Резерв по сомнительным долгам в отношении части дебиторской задолженности был уменьшен на сумму 2 538 тыс. руб., в связи с прекращением выполнения условий признания дебиторской задолженности сомнительной.

Краткосрочная дебиторская задолженность Организации на конец отчетного периода отражена за вычетом величины резерва по сомнительным долгам.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности Организации (данные строки 1520 Бухгалтерского баланса) краткосрочная задолженность покупателей в части авансов полученных Организацией отражена в отчетности за минусом начисленного НДС с авансов.

Денежные средства.

1. Организация отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает с учетом НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

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

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Согласно МСФО (IAS) 7 денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по финансовой аренде, отражаются в составе денежных потоков от финансовой деятельности.

Капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

Заемные средства

Заемных средств в текущем периоде не было.

Обязательства по аренде

На дату предоставления предмета аренды Организация признает обязательство по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. В качестве ставки дисконтирования применяется процентная ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды ключевых финансовых условиях (срок, сумма, валюта) на конец месяца, предшествующего дате предоставления предмета аренды или изменения величины обязательства по аренде.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Доходы

Порядок отражения доходов (от основного вида деятельности (выручки) - по начислению в соответствии с ПБУ 9/99.

В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, не зависимо от фактического поступления денежных средств.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в отчетном периоде отсутствовала.

Расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются в отчетности на дату их начисления.

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

В случае выделения в отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов.

Изменения в Учетной политике

В текущем отчетном периоде Организация внесла изменения в порядок отражения налога на имущество, начисленная организацией по налоговой декларации (расчету) сумма налога (авансового платежа) на имущество организаций отражается в бухгалтерском учете по дебету субсчета 91-2 "Прочие расходы" и кредиту счета 68 "Расчеты по налогам и сборам" (п. п. 4, 5, 7, 11 ПБУ 10/99, п. п. 4, 7 ПБУ 1/2008, Письма Минфина России от 19.03.2008 N 03-05-05-01/16 (п. 3), от 05.10.2005 N 07-05-12/10).

IV. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА

Информация об объектах Основных средств и прав пользования арендой

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2022г. Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

В отчетном периоде Организация не получало объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств не производится.

Начисление амортизации всех объектов основных средств производится линейным способом в течение срока их полезного использования.

Сроки полезного использования по состоянию на 31.12.2023 не изменялись.

Ликвидационная стоимость по состоянию на 31.12.2023 – не изменилась.

По состоянию на 31.12.2023 года Организацией не выявлены признаки обесценения основных средств, резерв под обесценение финансовых вложений создавать не надо.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации или износа, на балансе Организации не числятся.

В 2023 году произошло увеличение стоимости основных на сумму 7 088 333,33 руб. (приобретение нежилого помещения), в следствии физического и морального износа произошло списание основных средств на сумму 386 116,66 руб.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

| Наименование показателя | Код строки | Кадастровый номер | Дата приобрете-ния | Остаточная стоимость 01.01.2023 (руб.) | Изменение (корректировка) в связи первым применением м ФСБУ | Остаточная стоимость на 01.12.2023 (руб.) |
|---|------------|--------------------|--------------------|--|---|---|
| Основные средства: | 1150 | | | 34 491 266,65 | | 38 658 598,86 |
| В т.ч Нежилое помещение 487 кв.м В.Первомайская д.23А | | 77:03:0005008:7140 | 10.07.2015 | 23 249 362,65 | | 22 263 523,97 |
| Нежилое помещение 54,4 кв.м, 3-я Прядильная д.3 №46 | | 77:03:0005003:7955 | 30.03.2021 | 6 875 346,19 | | 6 632 686,87 |
| Нежилое помещение 71,1 кв.м, Никитинская д. 15 корп.2 | | 77:03:0005002:7765 | 07.10.2021 | 2 176 514,78 | | 2 059 392,86 |
| Нежилое помещение 148,8 кв.м, Измайловская площадь д.9 корп. 1 | | 77:03:0005004:7595 | 30.01.2023 | | | 6 657 550,67 |

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности Организация применяет Федеральный Стандарт бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды" (ФСБУ 25/2018), утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

По объектам учета аренды, в отношении которых Общество выступает арендатором, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражены путем единовременного признания на 31.12.2021 года права пользования активом и

обязательства по аренде. Сравнительные показатели за предшествующие периоды не пересчитывались.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом в течении срока его полезного использования.

В составе основных средств с 01.01.2023 г. согласно ФСБУ 25/2018 числится право пользования активом. Организация арендует не жилое (складское помещение) сроком 11 месяцев. Учет аренды ведется на за балансовом счете 001.

По состоянию на 31.12.2023 года Организацией не выявлены признаки обесценения прав пользования активами.

На балансе Организации не числятся основные средства, находящиеся в лизинге.

Наличие и изменение величины обязательств по аренде

в тысячах рублей

| Наименование показателя | Период | На начало периода | | | Движение за период | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------|--------|----------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------|-------------------|---------|----------------------|---------------------|--------------------|
| | | Балансовая стоимость | в т.ч. | | Признание | Пересмотр стоимости | Выбытие | Процентный расход | Платежи | Балансовая стоимость | в т.ч. | |
| | | | Краткосрочная часть | Долгосрочная часть | | | | | | | Краткосрочная часть | Долгосрочная часть |
| Обязательство по аренде | 2022 | 2 759 | 2759 | | | | | | 2759 | | | |
| | 2023 | 2 759 | 2759 | | | | | | 2759 | | | |

По результатам инвентаризации основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. расхождений между фактическими данными и данными бухгалтерского учета не выявлено.

Информация о финансовых вложениях

В течение 2023 г. долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения Организации не осуществляло.

В течение отчетного года дивиденды и проценты по акциям начислялись и уплачивались.

В течение 2023 г. Организация не осуществляло расчетов банковскими или иными векселями.

Резерв на обеспечение финансовых вложений не создавался.

По состоянию на отчетную дату на балансе Общества краткосрочных финансовых вложений нет. Долгосрочные финансовые вложения отражены в ББ по статье 1170.

По результатам инвентаризации финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 г. расхождений между фактическими данными и данными бухгалтерского учета не выявлено.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

Структура дебиторской и кредиторской задолженности Организации представлена в расшифровках статей 1230 и 1520 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

По результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности расхождений между фактическими данными и данными бухгалтерского учета не выявлено.

Информация о забалансовых счетах

В текущем отчетном периоде произошло списание в убыток неплатежеспособных дебиторов просроченной задолженности более 5 лет с забалансовых счетов.

Информация о кредитах и займах полученных

В отчетном периоде кредиты и займы не привлекались.

Информация об отложенном налоге на прибыль

Налоговая ставка по налогу на прибыль составляет 20%.

В 2023 году Общество вело счет 09 «Отложенные налоговые активы»

По данным бухгалтерского баланса Общества остаточная стоимость отложенных налоговых активов составляет:

По данным Бухгалтерского баланса Общества остаточная стоимость отложенных налоговых активов составляет:

| Строка | Наименование | Значение показателя, тыс. руб. | | |
|--------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|
| | | На 31.12.2023 г. | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021г. |
| 1180 | Отложенные налоговые активы | - | - | - |

По данным оборотно-сальдовой ведомости, Главной книге, обороты счета 09 «Отложенные налоговые активы» составляют:

| Счет | Сальдо на 01.01.2023 г., руб. | | Оборот за период | | Сальдо на 31.12.2023 г., руб. | |
|-------------------------------|----------------------------------|--------|------------------|--------------|----------------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 09 в том числе: | 0,06 | | 5 672 582,78 | 5 672 582,78 | 0,02 | |
| Убыток текущего периода | 0,06 | | 5 672 582,78 | 5 672 582,78 | 0,02 | |

Показатель строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022г., на 31.12.2023г. соответствуют сальдо счета 09 «Отложенные налоговые активы» на начало и на конец отчетного года по Главной книге.

Для заполнения указанных показателей на начало и на конец отчетного периода используются данные о сальдо по счету 09 на начало и конец отчетного периода соответственно.

Информация об операциях в иностранной валюте

В текущем отчетном периоде операции в иностранной валюте не производились.

Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах организации за текущий отчетный период представлена в таблице

Таблица №

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или | Место нахождения юридического лица или место жительства | Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной | Характер отношений со связанной стороной |
|---|---|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Преобладающие и участвующие хозяйственные общества | | | | |
| 1 | ООО «РЭУ-Транс» | г.Москва, Верхняя Первомайская ул. д.23А | Данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | Договорными отношениями |
| 2 | ООО «Гидромашкомплект» | г.Москва ул. 3-я Прядильная д.6А | Данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | Договорными отношениями |
| Основной управленческий персонал | | | | |
| 3 | Мингазеева Таскиря Фаруковна | г.Москва | Данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: физическое лицо исполняющий обязанности генерального директора | На Общество не оказывается значительное влияние физическим лицом. |
| Другие связанные стороны | | | | |
| | | | | |
| Бенефициарный владелец | | | | |
| | Савкин Д.А. | г.Москва | | |

Изменений о связанных сторонах в текущем отчетном году по сравнению с прошлым отчетным годом не было.

Со связанными сторонами хозяйственные операции в текущем отчетном периоде происходили. Незавершенных операций со связанными сторонами нет.

Информация о государственной помощи

Государственная помощь в текущем отчетном периоде и прошедшем отчетном периоде организации не оказывалась.

Информация об участии в совместной деятельности

Организация не ведет совместную деятельность с другими организациями и не имеет заключенных (действующих) договоров, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

Информация об обеспечении обязательств и платежей полученные и выданные

Обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных в текущем и прошедшем отчетных периодах отсутствуют.

Перечень судебных дел и претензионных споров АО «РЭУ № 24 района Измайлово» не заверенных на 31 декабря 2023 г.

| № п/п | АО «РЭУ № 24 района Измайлово» Истец/ Ответчик | Участник процесса | № дела | Суть спора | Сумма иска, тыс. руб. | Стадия судебного разбирательства |
|-------|--|--------------------|-----------------|--|-----------------------|---|
| 1 | О | ООО СК ВСК | A40-282252/2023 | Взыскание за нанесение ущерба, (повреждение вывески) | 24 500,00 | По состоянию на 14.03.2024 |
| 2 | О | Кунаев М.В. | 02-8110/2023 | возмещении ущерба (залив квартиры) | 376 000,00 | Перенос на 26.03.2024 |
| 3 | И | ДГИ (реновация II) | A40-188617/2023 | Взыскание коммунальных услуг | 4 377 504,00 | По состоянию на 14.03.2024 |
| 4 | И | Васильев И.А. | 02-5384/2023 | Взыскание коммунальных услуг | 62 619,76 | Перенос на 14.03.2024 |
| 5 | И | ДГИ (отопление) | A40-73513/2023 | Взыскание коммунальных услуг | 3 441 764,07 | По состоянию на 14.03.2024 |
| 6 | О | ООО «МОНДЕО» | A40-256901/2023 | Урегулирование договора | | Перенос на 23.01.2024, приоста экспертиза |
| 7 | О | ООО Гранادا | Ф05-35726/2023 | возмещении ущерба (залив) | 512 298,88 | По состоянию на 14.03.2024 |
| 8 | О | ГУП Экотехпром | A40-82816/2023 | Взыскание | 4 843 910,92 | Перенос на 26.04.2024 |
| 9 | О | Полетаева Н.А. | 02-6736/2023 | возмещении ущерба (залив квартиры) | 230 230,00 | Перенос на 28.03.2024 |
| 10 | О | Бажанова Е.В. | 02-5975/2023 | не имущественный иск | | Перенос на 15.03.2024 |
| 11 | И | Вакулова И.А. | 02-7185/2023 | Взыскание коммунальных услуг | 62 619,76 | Перенос на 04.04.2024 |
| 12 | О | Балашова О К. | 02-8600/2023 | возмещении ущерба (залив квартиры) | 249 614,00 | Перенос на 25.03.2024 |
| 13 | И | ГУП Экотехпром | A40-6475/2024 | Взыскание денежных средств за пользование чужим | 8 040 231,92 | Перенос на 03.04.2024 |

| | | | | | | |
|----|---|---------------------------|-----------------|------------------------------------|---------------|-----------------------|
| | | | | имуществом | | |
| 14 | И | ДГИ (реновация III) | A40-299585/2023 | Взыскание коммунальных услуг | 7 502 257 ,40 | Перенос на 14.05.2024 |
| | | ИТОГО | | | 29 723 550,96 | |

Информация об оценочных обязательствах

Организацией сформировано оценочное обязательство на предстоящие выплаты отпусков работников: в текущем периоде – 2 097 тыс. руб., в прошедшем периоде – 2 734 тыс. руб.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Общество с высокой долей вероятности ожидает погашения признанных в 2023 году оценочных обязательств в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация об условных обязательствах и условных активах

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на финансовое состояние, движения денежных средств или результатов деятельности общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, произошедших в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря года, следующего за отчетным) до момента завершения подготовки годовой отчетности не было.

Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Размер чистых активов организации на конец отчетного периода больше величины уставного капитала, и соответствует требованию законодательства РФ к величине чистых активов Обществ с ограниченной ответственностью.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности организация предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Влияние геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность организации, что также не предполагает

сокращения финансово-хозяйственной деятельности организации.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствий

В текущем отчетном периоде не происходило чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности организации. Последствия чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности отсутствуют.

Информация о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в текущем отчетном периоде не производились.

Информация о расходах на освоение природных ресурсов

В текущем отчетном периоде деятельность по освоению природных ресурсов не производилась.

Информация о материальных и нематериальных поисковых активах отсутствует.

Пояснения к отчету об изменениях капитала

В текущем отчетном году организацией начислялись и выплачивались дивиденды участникам организации за предыдущие годы (2020г), произошло уменьшение капитала.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Показатель базовой прибыли (убытка) на акцию рассчитан как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

| Показатель | 2023 год | 2022 год |
|--|----------|----------|
| Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб. | 60 968 | 43 748 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, (в шт.) | 1 400 | 1 400 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях | 44 | 31 |

В расчете не участвуют суммы дивидендов, приходящиеся на привилегированные акции.

Правовые и налоговые риски

Правовой и налоговый риск Организации связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой.

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.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части

интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Положения Налогового кодекса Российской Федерации не дают исчерпывающего перечня необходимой документации и процедур, которые должен провести налогоплательщик, для подтверждения обоснованности формирования налоговой базы и суммы подлежащих налогов к уплате, в том числе по проверке благонадежности своих контрагентов. Общество проводит процедуры проверки благонадежности контрагентов, исходя из своего понимания требований налогового законодательства.

В случае возникновения спорных ситуаций с налоговыми и судебными органами трактовка неоднозначных положений законодательства может быть отличной от Общества, что может привести к возникновению рисков, доначисления налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней.

Генеральный директор:

Главный бухгалтер

« 11 » марта 2024 года



Handwritten signatures in blue ink, including a large stylized signature and a smaller one below it.

Т.Ф.Мингазеева

Т.В.Каретникова