

**Акционерное общество
«Рыбинская управляющая компания»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту

о финансовых результатах

**Акционерного общества
«Рыбинская управляющая компания»**

за 2023 год

1. Общие сведения.

1.1. Краткая характеристика деятельности Общества:

Акционерное общество «Рыбинская управляющая компания» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Наименование	Характеристика
Полное наименование	Акционерное общество "Рыбинская управляющая компания"
Сокращённое наименование	АО "Рыбинская управляющая компания"
Юридический адрес	152905, Ярославская область, Рыбинский район, г. Рыбинск, ул. Черепанова, дом № 4
Телефон	(4855) 22-77-67, 22-42-09
Факс	(4855) 22-42-09
Электронная почта	mur-yk@mail.ru
Дата государственной регистрации	19.10.2012
Способ государственной регистрации	Общество создано путём реорганизации муниципального унитарного предприятия «Управляющая компания» на основании Постановления администрации городского округа город Рыбинск от 17.08.2012г. № 3131 «Об условиях приватизации муниципального унитарного предприятия «Управляющая компания». В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 05.05.2014г. № 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» изменено фирменное наименование ОАО «Рыбинская управляющая компания» на АО «Рыбинская управляющая компания», о чем 29.04.2015г. сделана запись в Едином государственном реестре юридических лиц.
Основной регистрационный номер	1127610004312
Численность работающих	19
Код ОКВЭД	68.32
Основной вид деятельности	Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
Уставный капитал Общества	62 598 000 руб.
Всего акций	62 598 шт.
Количество обыкновенных именных акций	62 598 шт.
Количество привилегированных именных акций	нет
Номинальная стоимость обыкновенных и привилегированных акций	1 000 руб.
Форма ценных бумаг	акции

Количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров	1
Сведения об учредителях	Департамент имущественных и земельных отношений администрации городского округа город Рыбинск.
Место нахождения	152934, Ярославская область, г. Рыбинск, ул. Крестовая, д. 77.
Доля в уставном капитале	100%

1.2. Состав Совета директоров АО «Рыбинская управляющая компания»:

Ф.И.О.	Занимаемая должность	Место работы/ Занимаемая должность	Доля в уставном капитале эмитента	Доля принадлежащих обыкновенных акций
Крюков Евгений Владимирович	Председатель совета директоров	Администрация городского округа город Рыбинск Ярославской области Первый заместитель Главы Администрации городского округа город Рыбинск	Не имеет	Не имеет
Цепилов Сергей Михайлович	Член совета директоров	Департамент жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи Администрация городского округа город Рыбинск Ярославской области Директор Департамента жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи	Не имеет	Не имеет
Мещеряков Илья Александрович	Член совета директоров	Управление экономического развития и инвестиций Администрации городского округа город Рыбинск Ярославской области Начальник Управления экономического развития и инвестиций	Не имеет	Не имеет
Коврова Маргарита Николаевна	Член совета директоров	Департамент имущественных и земельных отношений Администрации городского округа город Рыбинск Ярославской области Начальник отдела управления муниципальным имуществом	Не имеет	Не имеет
Демидова Юлия Владимировна	Член совета директоров	Депутат Муниципального Совета городского округа город Рыбинск	Не имеет	Не имеет

1.3. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Единоличный исполнительный орган Общества утвержден постановлением Администрации Городского округа город Рыбинск № 930 от 28.06.2023г.

Ф.И.О.	Должность
Сивков Александр Сергеевич	Генеральный директор

Контрольный орган Общества утвержден постановлением Администрации Городского округа город Рыбинск № 930 от 28.06.2023г.

Ф.И.О.	Должность
Михеева Любовь Михайловна	Начальник контрольно-ревизионного отдела Администрации городского округа город Рыбинск Ярославской области
Фомина Наталья Александровна	Заместитель начальника контрольно-ревизионного отдела Администрации городского округа город Рыбинск Ярославской области
Портнова Елена Валерьевна	Консультант контрольно-ревизионного отдела Администрации городского округа город Рыбинск Ярославской области

1.4. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составила 19 чел.

1.5. Бухгалтерский учет

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, Стандартов бухгалтерского учёта, утверждённых приказами Минфина России.

Годовая бухгалтерская отчётность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 г., Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

С 01.01.2023 года Общество руководствовалось учётной политикой, утверждённой Приказом руководителя № 18 от 30.12.2021г.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год Обществом проведена инвентаризация всех активов и обязательств в соответствии с учетной политикой.

В течение 2023 года Обществом приобретено «несущественных» активов на общую сумму 34 тыс. руб. Указанная сумма отражена в составе строки 5640 «Амортизация» раздела 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах деятельности Общества за 2023 год. (Рекомендация БМЦ Р126/2021 «Стоимостной лимит для основных средств»).

2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

Все числовые показатели приведены в тыс. руб.

2.1. Учет основных средств

С 01.01.2022г. Общество применяет нормы ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные положения по применению Стандарта зафиксированы в учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя № 18 от 30.12.2021г.

Принято решение не пересматривать элементы амортизации по состоянию на 31.12.2023г.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах деятельности Общества за 2023 год.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№	Группа основных средств	Стоимость
1	Земля и объекты природопользования	1 279
	в том числе: земельный участок ул. Черепанова, д. 4	1 279

Общество не создает резерв предстоящих расходов на ремонт и техническое обслуживание объектов основных средств.

Сумма фактических затрат на ремонт основных средств, в результате которого не происходит улучшение ранее принятых нормативных показателей функционирования, включается в расходы того отчетного периода, к которому они относятся.

Информация об ином использовании основных средств (аренда, консервация, основные средства в залоге и т.п.) приведена в Таблице 2.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах деятельности Общества за 2023 год.

В составе строки 5282 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» указанной таблицы отражена приведенная стоимость арендных обязательств на 31.12.2022г. в размере 405 тыс. руб. и на 31.12.2023г. в размере 329 тыс. руб. (расчеты произведены в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»). Суммы соответствуют показателям долгосрочной и краткосрочной задолженности Пассива Бухгалтерского баланса Общества за соответствующие периоды).

Удельный вес основных средств в структуре совокупных активов Общества на конец года составил 10,3%.

В составе строки 1260 раздела II «Оборотные активы» отражена сумма сальдо по долгосрочным активам к продаже в соответствии с нормами ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности» и п. 2.1.11 учетной политики Общества в целях бухгалтерского учета. Долгосрочными активами к продаже (ДАП) Обществом признаны объекты движимого и недвижимого имущества, использование которых в качестве объектов основных средств прекращено и принято решение руководителя о продаже указанных активов. Сумма выбытия из состава объектов основных средств активов, отвечающих критериям ДАП, отражена в составе раздела 2.1 «Наличие и движение основных средств» графа «Выбыло объектов» за 2022г.: первоначальная стоимость 23 715 тыс. руб., начисленная амортизация 14 061 тыс. руб. Остаточная стоимость объектов в размере 9 655 тыс. руб. соответствует показателю строки 1261 Актива Бухгалтерского баланса. В ходе проверки на обесценение ДАП признаков обесценения по состоянию на 31.12.2023г. не выявлено.

В ходе проверки внеоборотных активов на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 38 ФСБУ 6/2020, Учетная политика общества в целях бухгалтерского учета), признаков обесценения не выявлено. (Протокол заседания комиссии от 29.12.2023г.).

2.2. Учет финансовых вложений

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице 3.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится Обществом ежегодно.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов или расходов.

Если по финансовому вложению, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату нет возможности определить текущую рыночную стоимость, то такой объект отражается в отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, списываются при выбытии, исходя из их последней оценки, а финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы с учетом их обесценения.

Финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочные финансовые вложения				
1.1	Размещение средств на депозит на срок 36 месяцев	-	-	286
Итого		-	-	286
Краткосрочные финансовые вложения				
1.1	Процентный денежный заем	-	-	-
1.2	Размещение средств на депозит на срок 12 месяцев	-	241	160
Итого		-	241	160

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" (далее Стандарт), утвержденным Приказом Минфина России от 07.12.2018 N 256н, учетной политикой Общества в целях бухгалтерского учета, утвержденной приказом руководителя Общества № 18 от 30.12.2021г.

Информация о наличии и движении запасов приведена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках (Таблица 4.1).

На конец 2023 г. величина запасов в структуре баланса удельного веса не имеет, так же как и на конец 2022 г.

Обесценения запасов по состоянию на 31.12.2023г. не выявлено (Протокол заседания комиссии от 29.12.2023г.).

2.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках.

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2023
1	Собственники и наниматели жилых помещений в МКД	125 532
2	Собственники и наниматели нежилых помещений в МКД	5 734
3	МКУ "Жилкомцентр"	8 257
4	ООО «УК «Волжский»	1 531
5	ООО «Волжский-Сервис»	204
	Итого	141 258

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается при расчетах с покупателями за жилищно-коммунальные услуги при количестве месяцев долга 24 и более. При расчетах с иными покупателями на сумму просроченной задолженности, если существует вероятность, что получения оплаты по такой задолженности не будет.

Основной суммой просроченной дебиторской задолженности, отраженной в таблице 5.2, является задолженность собственников и нанимателей жилых помещений МКД

В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Резерв по сомнительным долгам	9 074	1 549	1 974

Состояние дебиторской задолженности:

№ п/п	Показатель	Абсолютные величины		Удельный вес в итоге баланса		Изменения в абсолютных величинах
		На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2022	
1	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	142 693	153 132	79,0%	80,1%	-10 439
1.1	Покупатели и заказчики	141 743	151 623	78,5%	79,3%	- 9 880

На конец 2023 года удельный вес дебиторской задолженности Общества в структуре баланса снизился на 1,1% по сравнению со значением на 31.12.2022 г. и составил 79%.

2.5. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе и на рублевых счетах в банках.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Наличные денежные средства	8	6	8
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	618	265	312
	Итого	626	271	320

2.6. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Расходы будущих периодов	58	77	52
2	Долгосрочные активы к продаже	9 655	9 655	-
	Итого	9 713	9 732	52

2.7. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом Общества и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств. В соответствии с Уставом Общества резервный фонд формируется ежегодными отчислениями в размере 5% чистой прибыли до достижения размера уставного капитала.

Отчисление в резерв в размере 8 тыс. руб. произведены в 2023г. по результатам деятельности Общества за 2023г. (строка 2400 «Чистая прибыль» Отчета о финансовых результатах деятельности Общества за январь-декабрь 2023г.).

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	-	-	-
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	180	172	167
	Итого	180	172	167

2.8. *Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.*

Условные обязательства и условные активы соответствуют с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010):

- отсутствуют

Предприятие создает резервы предстоящих расходов на:

- оплату отпусков работникам;

Резервы создаются по следующей методике:

- заработная плата (руб.) / 29,3 (дн.) = ср./дневной заработок (руб.)

- ср./дневной заработок (руб.) x отчисления во внебюджетные фонды (%) x количество неиспользованных дней отпуска (дн.) = величина оценочного обязательства (руб.) на конец отчетного периода (сальдо счета 96 на начало календарного года).

Определение процента ежемесячных отчислений:

- ср./дневной заработок (руб.) x 2,33 (дн.) x отчисления во внебюджетные фонды (%) = размер ср./месячных отчислений;

- размер ср./месячных отчислений x 12 месяцев/ годовой фонд оплаты труда с отчислениями во внебюджетные фонды x 100 = месячный процент отчислений.

Определение ежемесячной суммы, подлежащей отчислению в резерв:

- начисленная месячная заработная плата (руб.) x процент ежемесячного отчисления (%).

Резерв начисляется ежемесячно по кредиту счета 96 в корреспонденции со счетами учета расходов.

Резерв начисляется на выплаты за отработанное время.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах .

2.9. *Кредиторская задолженность*

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Крупнейшими кредиторами являются:

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2023
1	ООО "Центр Клининг"	42 066
2	ПАО "ТНС энерго Ярославль"	1 547
3	ООО «Запад Сервис»	27 374
4	ГП ЯО "Северный водоканал"	5 986
5	ООО "Компромисс"	15 092
6	ООО «Запад Электромонтаж»	20 403
7	ООО «СК Запад Строй»	6 343
8	ООО «ЖЭУ № 1»	3 619
9	ООО «Запад Строй»	220
10	ООО «Рыбинская генерация»	1 281
11	ООО «Рыбинскифт»	166
12	МУП «ИРЦ»	205
13	ООО «РПС»	190
14	ООО "ПСК "ВЕКТОР"	251
	Итого	124 743

Информация о просроченной кредиторской задолженности приведена в Таблице 5.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Состояние кредиторской задолженности:

№ п/п	Показатель	Абсолютные величины		Удельный вес в итоге баланса		Изменения в абсолютных величинах
		На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2022	
1	Кредиторская задолженность - всего	126 637	137 684	70,1%	72,0%	-11 047
1.2	Поставщики и подрядчики	124 535	134 683	69,0%	70,4%	-10 148
1.4	Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	731	842	0,4%	0,4%	-111
1.7	Прочие кредиторы	1 370	2 159	0,7%	1,1%	-789

На конец 2023 года удельный вес кредиторской задолженности Общества в структуре баланса снизился на 1,9% по сравнению со значением на 31.12.2022 г. и составил 70,1%.

3. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

3.1. Выручка

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от реализации жилищно-коммунальных услуг и иные поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Основанием для отражения сумм доходов по договорам управления многоквартирными домами является отчетная форма специальной программы по обработке расчетов с физическими и юридическими лицами за содержание и ремонт МКД и жилищно-коммунальные услуги. Отчет формируется ежемесячно, что оформляется соответствующими документами.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Управление недвижимым имуществом	138 159	161 912
2	Доходы от сдачи имущества в аренду	4 384	4 444
	Итого	142 543	166 356

3.2. Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2023 год	За 2022 год
1	Пени, неустойки полученные	2 560	2 744
2	Восстановление неиспользованного резерва сомнительной задолженности	-	1 974
3	Доходы от возмещения понесенных убытков	-	498
4	Поступления от ранее списанной дебиторской задолженности	1 340	806
5	Списание кредиторской задолженности	111	856
6	Прочие доходы	104	125
7	Субсидия на возмещение затрат	-	2 457
	Итого	4 115	9 460

3.3. Себестоимость продаж

По дебету счета 20 «Основное производство» отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг управления недвижимым имуществом.

Аналитический учет по счету 20 «Основное производство» организуется отдельно по видам услуг и элементам затрат.

Косвенные и управленческие расходы списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в полном объеме по видам услуг.

По кредиту счета 20 «Основное производство» отражаются суммы фактической себестоимости выполненных работ и услуг.

В конце месяца эти суммы в полном объеме списываются со счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи».

Информация о структуре и величине затрат на производство приведена в Таблице 6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Состав прочих расходов, отраженных по строке 5650 таблицы 6 «Затраты на производство» пояснений, представлен в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Техническое обслуживание и техническое содержание МКД	50 409	60 172
2	Затраты на электроснабжение	23 631	42 278
3	Затраты на водоснабжение и водоотведение	25 384	30 831
4	Затраты на текущий ремонт МКД	9 060	10 366
5	Затраты на теплоснабжение	1 441	3 080
6	Затраты на газоснабжение	223	637
7	Прочие затраты	10 196	11 324
	Итого	120 344	158 688

3.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления предприятием.

Структура управленческих расходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	8 237	9 270
2	Аудиторские и юридические услуги	2 941	2 792
3	Теплоснабжение административно-хозяйственных помещений	1 954	1743
4	Обслуживание и содержание административно-хозяйственных помещений	81	88
5	Расходы будущих периодов	128	105
6	Имущественные налоги	510	515
7	Амортизация	349	345
8	Материальные расходы и ГСМ	321	490
9	Затраты на электроснабжение	746	634
10	Услуги связи, почты, интернет	347	236
11	НДС, включаемый в себестоимость	-	598
12	Программное обеспечение	145	32
13	Разноска квитанций на оплату услуг ЖКХ	104	123
14	Водоснабжение административно-хозяйственных помещений	154	93
15	Вывоз твердых бытовых отходов	106	107
16	Прочие	170	362
	Итого	16 293	17 533

3.5. Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2023 год	За 2022 год
1	Возмещение убытков, ущербов	3 013	8 345
2	Штрафы, пени, неустойки	1 240	1 914
3	Списание дебиторской задолженности	2 558	1 425
4	Отчисления в резерв сомнительных долгов	9 074	1 549
5	Уплата госпошлин	443	990
6	Исправительные записи прошлых лет	194	116
7	Расходы на услуги банков	164	169
8	Прочие расходы	247	206
	Итого	16 933	14 714

Кроме того в составе строки 2330 Отчета о финансовых результатах деятельности Общества за 2023г. отражены суммы процентов по арендным обязательствам в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в размере 44 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) - не установлены.

5. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Общество в отчетном году являлось поручителем по кредитному договору ОАО «ПАТП №1» со сроком погашения 25.08.2023г. Обязательство на 31.12.2023г. погашено (раздел 8 «Обеспечения обязательств» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах деятельности Общества за 2023г.).

6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль и применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н, в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018г. № 236н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов по счетам бухгалтерского учета.

7. Информация об учете расчетов по налогу на прибыль за 2023 год.

7.1. В бухгалтерской отчетности и учете расчетов по налогу на прибыль по итогам 2023 года отражены следующие показатели:

№ пп	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	436
2.	Ставка налога на прибыль	20%
3.	Условный доход по налогу на прибыль	87
4.	Постоянный налоговый расход	-
5.	Расход по налогу на прибыль, в т.ч.	-269
5.1.	Отложенный налог на прибыль	-268

7.2. **Отложенный налог на прибыль** за 2023 год сформирован как суммарное изменение отложенных налоговых активов – ОНА (22 тыс. руб.) и отложенных налоговых обязательств - ОНО (290 тыс. руб.) в соответствии с нормами ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и положениями учетной политики Общества в целях бухгалтерского учета.

7.3. **Налогооблагаемые временные разницы, возникшие** в текущем отчетном периоде по состоянию на 31.12.2023 г., образовавшие отложенные налоговые активы:

- в результате разницы, возникшей при использовании и создании резерва сомнительных долгов в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 1 723 тыс.руб. (сумма ОНО увеличение на 345 тыс.руб.)

Налогооблагаемые временные разницы, погашенные в текущем отчетном периоде по состоянию на 31.12.2023 г.:

- в результате признания амортизации основных средств в составе бухгалтерских расходов в сумме 275 тыс. руб. (сумма ОНО уменьшение на 55 тыс. руб.).

Таким образом, изменение (увеличение) отложенных налоговых обязательств за 2023 год составляет 290 тыс. руб.

7.4. **Сумма отложенного налогового актива, погашенная** в текущем отчетном периоде по состоянию на 31.12.2023г.:

- в результате признания арендных обязательств балансовым методом в размере 76 тыс. руб. (сумма ОНА уменьшение на 15 тыс. руб.)

7.5. **Сумма отложенного налогового актива, начисленная** в текущем отчетном периоде по состоянию на 31.12.2021г.:

- в результате признания оценочных обязательств балансовым методом в размере 6 тыс. руб. (сумма ОНАувеличение на 1 тыс. руб.);

- в результате пересчета отложенного налогового актива по убыткам прошлых лет и текущего периода – 180 тыс. руб. (сумма ОНА увеличение на 36 тыс. руб.).

Таким образом, изменение отложенных налоговых активов (увеличение) за 2023 год составляет 22 тыс. руб.

В 2023г. имел место постоянный налоговый доход (ПНД) и постоянный налоговый расход (ПНР) в общей сумме 1 965 тыс. руб. – доходы и расходы, не признаваемые в целях налогового учета.

8. Информация о связанных сторонах

В 2023 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

- вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2023 году, составило 1 637 075,92 рублей (в том числе НДФЛ 146 537 руб., страховые взносы 345 731,77 руб.).

Иных операций со связанными сторонами в 2023 году Обществом не производилось.

9. Основные показатели финансовой деятельности

9.1. Оценка финансового состояния Общества

№п/п	Наименование	2023 г.	2022 г.
Финансовые результаты (тыс. руб.)			
1	Выручка от реализации продукции, работ и оказания услуг	142 543	166 356
2	Прибыль от продаж	13 296	- 2439
3	Чистая прибыль	167	-6 676
4	Базовая прибыль на акцию (руб.)	2,67	-106,64
5	Разводненная прибыль на акцию	-	-
Рентабельность деятельности			
6	Рентабельность продаж по чистой прибыли	0,1%	-4,0%
7	Рентабельность продаж	9,3%	-1,45%
8	Рентабельность активов	0,09%	-3,5%
Финансовая устойчивость и платежеспособность			
9	Коэффициент финансовой независимости	0,27	0,26
10	Коэффициент финансовой устойчивости	0,3	0,28
11	Коэффициент финансирования (платежеспособности)	0,37	0,35
12	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,14	0,13
13	Коэффициент текущей ликвидности	1,2	1,19
Деловая активность			
14	Оборачиваемость активов	0,77	0,94
Имущество Общества (тыс. руб.)			
15	Валюта баланса	180 595	191 265
16	Внеоборотные активы	27 561	27 886
17	Оборотные активы	153 034	163 379

За 2023 год по сравнению с 2022 годом произошло снижение выручки от продажи товаров, работ, услуг на 23 813 тыс. рублей или на 14,3%. Это связано с уходом домов из управления и переходом МКД на прямые договоры по электроснабжению.

По итогам деятельности 2023г. получена прибыль от продаж. Она составил 13 296 тыс. руб. По итогам деятельности предыдущего года был получен убыток от продаж в размере 2 439 тыс. руб. Сумма чистой прибыли за 2023 год составила 167 тыс. руб., за предыдущий год был получен чистый убыток в размере 6 676 тыс. руб.

По сравнению с предыдущим отчетным годом коэффициенты рентабельности имеют положительные значения, т.к по итогам деятельности Общества за 2023г. получена прибыль.

Рост финансовых коэффициентов свидетельствует о повышении финансовой устойчивости Общества в отчетном году.

9.2. Перспективы развития Общества

Для того чтобы успешно конкурировать на рынке, Обществу необходимо дополнительно привлекать в управление дома, имеющие все виды благоустройства. Необходима реконструкция и модернизация инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального хозяйства; энергоресурсосбережение и установка приборов учета и регулирования потребляемых населением жилищно-коммунальных услуг на уровне жилого дома

10. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью акционерного общества

Основной риск – уход перспективных домов из управления и как следствие - снижение выручки по основному виду деятельности.

Политические риски можно оценить как умеренные, сдерживание тарифов на услуги по содержанию общего имущества многоквартирных домов не позволяет производить наращивание объемов производства. Следствие политических рисков это возникновение убытков или сокращение размеров прибыли, являющихся следствием государственной политики в сфере тарифного регулирования. К политическим рискам можно отнести введение новых норм, стандартов обслуживания, вероятность получения административных взысканий в связи с нарушением действующего жилищного законодательства.

Общэкономические риски. На деятельность управляющих компаний, как и на любые другие субъекты экономических отношений, существенное влияние оказывают экономические факторы внешней среды, в т.ч. инфляция, уровень занятости, стабильность национальной валюты, покупательная способность населения и др. При этом особое влияние оказывает уровень покупательной способности, непосредственно влияющей на собираемость платежей и, следовательно, на финансовый результат. Негативным фактором является цен на строительные материалы, что заметно снижает рентабельность оказываемых услуг.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2023 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Социальные риски. Особенность деятельности управляющих компаний заключается в выполнении социально значимых (жизненно важных) функций, что приводит к тому, что любые изменения качества или стоимости оказываемых услуг касаются всех без исключения жителей и других потребителей. Нестабильное социальное положение населения, ухудшение

его платежеспособности являются основным фактором социальных рисков. К другим социальным рискам можно отнести сильный общественный «контроль» отрасли, «репутационные риски» как угроза потери деловой репутации в глазах потребителей (может быть вызвано некорректными расчетами с потребителями, перебоями в поставке услуг либо поставке ненадлежащего качества).

Риски финансовой деятельности занимают значительное место в общем «портфеле рисков» жилищных предприятий. Основным источником их проявления является низкая собираемость платежей за оказанные жилищно-коммунальные услуги вследствие неплатежеспособности потребителей услуг.

Поскольку перечисленные риски - это элементы внешней среды, и воздействовать на них не представляется возможным, то в сложившихся условиях основными вопросами становятся организация производства и управление затратами.

Таким образом, выявленные события не оказали влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность предприятия и восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год. Следовательно, Руководство может сделать вывод о способности Организации продолжать свою деятельность в будущем, отвечая критерию непрерывности деятельности.

11. Сведения о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного поведения

В АО «Рыбинская управляющая компания» не разработан внутренний документ в соответствии с Кодексом корпоративного поведения (Распоряжение ФКЦБ РФ от 04.04.2002г. № 421/р «О рекомендации к применению Кодекса корпоративного поведения»). Однако Устав общества разрабатывался с учётом рекомендаций Кодекса.

Корпоративное поведение в АО «Рыбинская управляющая компания» - это система отношений между акционерами Общества, членами Совета директоров, Генеральным директором, а так же другими заинтересованными лицами - служащими, потребителями, поставщиками, кредиторами, органами государственной власти и т. д.

Эти отношения основаны на управлении и подотчётности, контроле и ответственности. Соблюдение норм корпоративного поведения обеспечивает защиту интересов всех акционеров, независимо от размера пакета акций, которыми они владеют.

Высшим органом управления АО «Рыбинская управляющая компания» является общее собрание акционеров. Основные полномочия по управлению Обществом делегируются Совету директоров. Совет директоров в целях обеспечения оперативного управления Обществом избирает Генерального директора.

Акционеры Общества

Акционеры, являясь собственниками Общества, обладают совокупностью прав в отношении акционерного общества, соблюдение и защиту которых обязаны обеспечить Совет директоров и Генеральный директор.

- Акционеры имеют право на защиту их прав собственности на акции от любых нарушений. АО «Рыбинская управляющая компания» способствует обеспечению этого права тем, что регистрация прав собственности, ведение и хранение реестра акционеров осуществляется независимым регистратором (ЗАО «Регистраторское общество «СТАТУС»), имеющим лицензию, надлежащие технические средства и системы контроля, безупречную репутацию на рынке ценных бумаг.

- Акционеры имеют право по своему усмотрению свободно распоряжаться принадлежащими им акциями, совершать любые действия, не противоречащие закону.
- Акционеры имеют право на получение информации о деятельности Общества в соответствии с действующим законодательством.
- Акционеры, владельцы голосующих акций, имеют право на участие в общих собраниях акционеров с правом голосования по всем вопросам их компетенции.
- Акционеры имеют право на получение части чистой прибыли АО «Рыбинская управляющая компания» по итогам финансового года в виде дивидендов.

Совет директоров Общества.

Деятельность Совета директоров АО «Рыбинская управляющая компания» регулируется Уставом Общества.

Целями деятельности Совета директоров является достижение максимальной прибыли и увеличение активов Общества, защита прав и законных интересов акционеров, осуществление постоянного контроля за исполнительным органом, обеспечение полноты, достоверности и объективности публичной информации об Обществе.

Для реализации целей своей деятельности Совет директоров в пределах своей компетенции, установленной Уставом, решает следующие задачи:

- определяет направление деятельности Общества;
- организует исполнение решений Общего собрания акционеров;
- оценивает геополитические, финансовые и иные риски, влияющие на деятельность Общества;
- определяет подходы к осуществлению инвестиций и участию в иных организациях;
- проводит оценку результатов деятельности Общества и его органов;
- определяет условия выплаты дивидендов;
- обеспечивает раскрытие информации об обществе;
- осуществляет надзор за деятельностью исполнительных органов Общества;
- обеспечивает соблюдение Обществом действующего законодательства;
- обеспечивает соблюдение принципов корпоративного управления.

Генеральный директор Общества.

Руководство текущей деятельностью АО «Рыбинская управляющая компания» осуществляет Генеральный директор Общества, который избирается Советом директоров.

Генеральный директор подотчётен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов отнесённых к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества в пределах установленных Законом и Уставом, утверждает штаты, издаёт приказы и даёт указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

Права и обязанности, сроки и размеры оплаты услуг Генерального директора определяются договором, заключённым Генеральным директором с Обществом. Договор от имени Общества подписывается председателем Совета директоров Общества.

12. Отчёт о совершённых Обществом сделках

В 2023 году сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность – не совершались.

13. Соблюдение непрерывности деятельности

В Обществе соблюдается непрерывность деятельности. У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжать деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной деятельности.

Генеральный директор
АО «Рыбинская управляющая компания»



18 марта 2024г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Акционерного общества "Рыбинская управляющая компания" за 2023 год (тыс. руб.)**

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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель (подпись)

Сивков Александр

Сергеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Код	за 2023г.		за 2022г.	
			Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		-	-	-	-
в том числе:		5261	-	-	-	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 435	6 531	5 380
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	296	383	472
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	6 500
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 279	1 279	8 819
	5288	-	-	-



Руководитель
Сергей Сергеевич
(подпись)

Сивков Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	286	-	-	(286)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
размещение средств на депозит	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	286	-	-	(286)	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2023г.	241	-	-	(241)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2022г.	160	-	241	(160)	-	-	-	-	241	-
в том числе:												
размещение средств на депозит	5306	за 2023г.	241	-	-	(241)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	160	-	241	(160)	-	-	-	-	241	-
	5300	за 2023г.	241	-	-	(241)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022г.	446	-	241	(446)	-	-	-	-	241	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений



Руководитель (подпись)

Сивков Александр Сергеевич
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Сивков Александр Сергеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

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	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	154 681	(1 549)	3 015	-	(3 371)	(2 558)	(1 549)	-	-	X	-	151 767	(9 074)
в том числе:	5530	за 2022г.	127 032	(1 974)	31 565	25	(2 607)	(1 425)	(1 974)	-	-	-	-	154 681	(1 549)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	153 172	(1 549)	2 549	-	(2 377)	2 526	(1 549)	-	-	-	-	150 818	(9 074)
Авансы выданные	5531	за 2022г.	125 781	(1 974)	30 485	-	(1 682)	(1 412)	(1 974)	-	-	-	-	153 172	(1 549)
	5512	за 2023г.	172	-	65	-	(112)	(8)	-	-	-	-	-	117	-
	5532	за 2022г.	148	-	76	-	52	-	-	-	-	-	-	832	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 337	-	401	25	(882)	(24)	-	-	-	-	-	1 337	-
	5533	за 2022г.	1 103	-	1 095	-	(873)	(13)	(1 974)	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	154 681	(1 549)	3 015	-	(3 371)	(2 558)	(1 549)	-	-	X	-	151 767	(9 074)
Итого	5520	за 2022г.	127 032	(1 974)	31 565	25	(2 607)	(1 425)	(1 974)	-	-	X	-	154 681	(1 549)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	142 253	133 179	138 943	137 394	113 506	111 532
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	141 973	132 899	138 583	137 034	113 034	111 060
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	94	94	142	142	121	121
прочая	5543	186	186	218	218	351	351
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	329	-	-	(85)	-	-	244	
в том числе:	5571	за 2022г.	405	-	-	(76)	-	-	329	
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
арендные обязательства	5555	за 2023г.	329	-	-	(85)	-	-	244	
	5575	за 2022г.	405	-	-	(76)	-	-	329	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	137 684	38 865	-	(49 801)	(111)	X	126 637	
в том числе:	5580	за 2022г.	84 663	91 680	345	(38 448)	(856)	-	137 684	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	134 683	37 856	-	(47 942)	(62)	-	124 535	
	5581	за 2022г.	82 998	89 521	-	(37 218)	(618)	-	134 683	
авансы полученные	5562	за 2023г.	59	-	-	(22)	-	-	37	
	5582	за 2022г.	274	-	-	-	-	-	59	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	842	719	-	(830)	-	-	731	
	5583	за 2022г.	765	842	-	(765)	-	-	842	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	2 100	290	-	(1 007)	(49)	X	1 334	
	5586	за 2022г.	626	1 595	345	(485)	(1)	X	2 100	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2023г.	138 013	38 865	-	(49 866)	(111)	X	126 881	
	5570	за 2022г.	85 068	91 680	345	(38 524)	(856)	X	138 013	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	87 787	121 488	71 196
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	86 679	120 237	71 196
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	37	-	-
прочая задолженность	5593	1 071	1 251	-
	5594	-	-	-



Руководитель Сивков Александр Сергеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	238	311
Расходы на оплату труда	5620	6 372	7 144
Отчисления на социальные нужды	5630	1 912	2 127
Амортизация	5640	381	525
Прочие затраты	5650	120 344	158 688
Итого по элементам	5660	129 247	168 795
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	129 247	168 795

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
 Александр Сергеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	531	652	(646)	-	537



Руководитель

Сивков Александр Сергеевич

(расшифровка подписи)

16 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
по договору поручительства	5811	-	11 089	23 287



Руководитель
Сергеев С.В.
(подпись)

Сивков Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

