

И.4. Основные показатели деятельности Предприятия

Показатель	2024г. (тыс.руб.)	2023г. (тыс.руб.)	Отклонения (тыс.руб.)
Выручка по основным видам деятельности	80500	72927	7573
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	59007	45576	13431
Прибыль по обычным видам деятельности	21493	27351	-5858
Коммерческие расходы			
Управленческие расходы			
Проценты к получению			
Прочие доходы	241	152	89
Прочие расходы	18581	24346	-5765
Проценты к уплате			
Прочие			
Прибыль до налогообложения	3153	3157	-4

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

II.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет осуществляется на основе учетной политики, утвержденной Уставом организации и действующего законодательства.

Показатель отчетности считается существенным, если сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

II.2. Существенные аспекты учетной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

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

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом;
- переоценка основных средств не производится;
- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по себестоимости.

В течение 2024 года изменения в учетную политику Общества не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

Пояснения к «Бухгалтерскому балансу»

III.1. Основные средства

Группы объектов ОС.	На начало периода		На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
Земельные участки				
Здания	4726	1378	4726	1496
Сооружения				
Машины и оборудование				
Офисное оборудование				
Транспортные средства	2341	2341	2341	2341
Производственный и хозяйственный инвентарь				
Инструменты	190	8	190	103
Итого:	4726	3727	7257	3940

Основные средства в бухгалтерском учете и отчетности отражены с учетом переходом с 01 января 2022 г на ФСБУ 6/2020.

III.2. Финансовые вложения

Финансовых вложений предприятия не осуществляла.

III.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1230 бухгалтерского баланса, отраженная за минусом резерва по сомнительным долгам, по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 173 034 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года – 180 047 тыс. руб. Дебиторская задолженность снизилось на 7 013 тыс. руб.

Перечень основных дебиторов (свыше 100 тыс.руб.) на 31.12.2024г.:

№ п/п	Наименование дебиторов	Сумма, тыс. руб.
1	ПАО "Таттелеком" Альметьевский ЗУЭС	132,1
2	Население	172 749,4

III.4. Капитал и резервы

Уставный 4 726 тыс. руб.;
 Резервный 210 тыс. руб.;
 Фонд капитального ремонта 1319 тыс. руб.;
 На предприятии создается резервный фонд. На конец 2024 г. резервный фонд составляет 210 тыс. руб..

III.5. Расчет налога на прибыль (либо налога по УСН)

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	тыс. руб.	
			За 2024 год	За 2023 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	3153,0	3157,0
2		Налог на прибыль, в т.ч.	2607,0	2193,0
2.1	2410	Текущий налог на прибыль (налог на доходы уплачиваемый в связи с применением УСН)	2607,0	2193,0
3	2460	Прочее		
4	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	546,0	964,0

Пояснения к «Отчету о финансовых результатах»

III.6. Выручка

Выручка в разрезе видов деятельности:

Наименование вида деятельности	тыс. руб.	
	2024 г.	2023 г.
Оказание услуг, в т.ч.	Сумма	Сумма
Управление жилым фондом	80 500,0	72 927,0
Проектные работы и сметная документация	59 585,0	58 355,0
Платные услуги населению	8 235,0	7 148,0
Текущий ремонт внутридомовых газовых сетей	5 263,0	5 202,0
Прочие	4 850,0	-
	2 567,0	2 222,0

III.7. Прочие доходы и расходы

	тыс. руб.			
	2024 г.		2023 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Гос. пошлина	241,0	370,0	152,0	349,0
Услуги банка		113,0		97,0
Премии и прочие выплаты		1214,0		1871,0
Страховые взносы с прочих расходов		352,0		672,0
Видеонаблюдение		-		8962,0

Взносы в СРО		217,0		173,0
Расходы на возмещение разницы между ОДПУ и ИПУ		15 235,0		-
Оплата услуг по обращению с твердыми ком отходами		381,0		7 568,0
Аренда		423,0		423,0
Штрафы, пени, неустойки		25,0		4 142
Отчисления на культурно-массовые мероприятия		90		-
Возмещение расходов на медосмотр		20,0		
Прочие расходы		141,0		89
Итого прочие доходы/расходы	241,0	18 581,0	152,0	24 346,0

III.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/11 «Отчет о движении денежных средств»

По состоянию на 31.12.2024 года АО «Центр ЖКХ и строительства» не имеет:

- открытых, но не использованных кредитных линий;
- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- денежных средств в аккредитивах.

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет.

III.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Оценочные обязательства созданные обществом на 31.12.2024 г. составляют 61 тыс. рублей.

III.9.1 Раскрытие информации по связанным сторонам

Акционером АО «Центр ЖКХ и строительства» является Муниципальное образование «Лениногорский муниципальный район» Республики Татарстан в лице Муниципального учреждения Исполнительный комитет муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» Республики Татарстан, которому принадлежит 100% акций Общества.

По итогам 2024 года прибыль на 1 акцию составило:
546 527,17 рублей : 100 штук = 5 465,27 рублей

В 2024 году Акционерным обществом «Центр ЖКХ и строительства» не были начислены и выплачены дивиденды.

Юридические лица, в котором АО «Центр ЖКХ и строительства» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо в котором АО «Центр ЖКХ и строительства» владеет более чем 20% долей уставного или складочного капитала отсутствуют. АО «Центр ЖКХ и строительства» не является участником финансово-промышленной группы. АО «Центр ЖКХ и строительства» не участвует в совместной деятельности.

III.9.2 Раскрытие информации по прибыли на одну акцию

По итогам 2024 года прибыль на 1 акцию составляло:
546 527,17 рублей : 100 штук = 5 465,27 рублей.

По итогам 2023 года прибыль на 1 акцию составило:
963 766,36 рублей : 100 штук = 9 637,66 рублей

III.9.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу (директору) за отчетный период было выплачено краткосрочных вознаграждений: заработная плата за год 1 861,3 тыс. рублей и отчисления внебюджетные фонды 560,9 тыс. рублей.

Применимость принципа непрерывности деятельности

Общество не намеренно в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

III.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.
Общество не применяет настоящее Положение.

III.11. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью, не проводилось.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

III.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

III.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Вместе с тем, политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.


III.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

На момент составления бухгалтерской отчетности Общество не владеет информацией в части событий после отчетной даты, т.е. о событии, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности организации.

III.15. Дивиденды

В течение отчетного периода Обществом не было начислено и выплачено дивидендов.

Директор

 _____ Ф.М. Фархутдинов

Главный бухгалтер

 _____ Л.Р. Гилязова



«28 » февраля 2025 г.