

**ПОЯСНЕНИЕ  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«РЕМОНТНО-НАЛАДОЧНОЕ УПРАВЛЕНИЕ  
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА»  
ЗА 2024 ГОД**

Оглавление

<b>1. Информация об организации</b> .....	<b>3</b>
<b>1.1. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ</b> .....	<b>3</b>
<b>1.2. СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА</b> .....	<b>4</b>
<b>1.3. ЦЕЛЬ СОЗДАНИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b> .....	<b>4</b>
<b>1.4. СОСТАВ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ</b> .....	<b>5</b>
<b>2. Учётная политика и финансовая деятельность Общества</b> .....	<b>6</b>
<b>2.1. Основа составления</b> .....	<b>6</b>
<b>2.2. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год</b> .....	<b>6</b>
<b>2.3. Информация о событиях в межотчётный период</b> .....	<b>6</b>
<b>2.4. Финансово-хозяйственная деятельность</b> .....	<b>6</b>
<b>2.5. Учет основных средств и капитальных вложений</b> .....	<b>7</b>
<b>2.6. Оценка и особенности учета материально-производственных запасов</b> .....	<b>9</b>
<b>2.7. Дебиторская задолженность</b> .....	<b>9</b>
<b>2.8. Учет денежных средств</b> .....	<b>10</b>
<b>2.9. Расходы будущих периодов</b> .....	<b>10</b>
<b>2.10. Капиталы и резервы</b> .....	<b>11</b>
<b>2.11. Учет кредитов и займов</b> .....	<b>11</b>
<b>2.12. Кредиторская задолженность</b> .....	<b>11</b>
<b>2.13. Доходы будущих периодов</b> .....	<b>12</b>
<b>2.14. Образование резервов</b> .....	<b>12</b>
<b>2.15. Признание доходов и расходов</b> .....	<b>12</b>
<b>2.16. Динамика изменения показателей «Отчета о финансовых результатах» за отчетный и предыдущий годы</b> .....	<b>15</b>

2.17.	Информация о совместной деятельности .....	15
2.18.	Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом .....	15
2.19.	Информация о связанных сторонах (в том числе об аффилированных лицах) .....	16
2.20.	Базовая прибыль (убыток) на акцию.....	16
2.21.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию .....	17
2.22.	Информация о затратах на энергетические ресурсы .....	17
2.23.	Информация об экологической деятельности организации.....	18
2.24.	Работа с кадрами .....	19
2.25.	Оплата и нормирование труда .....	20
2.26.	Охрана труда и пожарная безопасность .....	21
2.27.	Политика в отношении управления рисками: .....	22
2.28.	События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности .....	24

## **1. Информация об организации**

### **1.1. Сведения об акционерном Обществе**

*Полное наименование:* Акционерное общество «Ремонтно-наладочное управление жилищно-коммунального хозяйства».

*Юридический адрес:* 628600 Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нижневартовск, Западный промышленный узел, панель 4, ул. Индустриальная 93.

*Почтовый адрес:* 628606 а/я 244, г. Нижневартовск, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра.

*Местонахождение единоличного исполнительного органа:* 628600 Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нижневартовск, ул. Мусы Джалиля, дом 15, офис 1007.

*ИНН 8603032409 / КПП 860301001.*

*Дата государственной регистрации:* Свидетельство от 17.07.1995 г. № 94723.

*Уставный капитал* Общества составляет: 1 935 550 руб. Оплачен полностью.

*Состав акционеров АО «РНУ ЖКХ»:* физические лица, резиденты Российской Федерации.

*Регистратором* является АО «Сервис-реестр» местонахождение 107045, г. Москва, ул. Сретенка, д. 12. Лицензия № 045-13983-000001 от 02.03.2004 (бессрочная).

*Постоянно действующий исполнительный орган в 2024 году:*

- генеральный директор Кибардин Антон Владимирович (Протокол Совета директоров Общества от 07.04.2023 № 1, от 13.04.2024 № 1)

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, расчетный счет в банке, круглую печать со своим полным фирменным наименованием на русском языке и указанием на место нахождения, штампы, бланки со своим фирменным наименованием, может от своего имени приобретать имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, выступать истцом и ответчиком в суде, арбитражном и третейском суде, отвечает по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом.

В своей деятельности Общество руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, решениями органов власти и управления ХМАО-Югры и города Нижневартовска, уставом.

Общество не подлежит обязательному аудиту (Федеральный закон от 16 апреля 2022 г. N 99-ФЗ "О внесении изменений в статью 67.1 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации" и N 114-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "Об акционерных обществах" и отдельные законодательные акты Российской Федерации" уточненные положения Гражданского кодекса Российской Федерации, Федеральных законов "Об акционерных обществах" и "Об аудиторской деятельности" в отношении аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности непубличных акционерных обществ).

## 1.2. Состав Совета директоров Общества

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность	Период работы
1.	Женин Геннадий Октябристович	Главный инженер Член Совета директоров	с 01.07.1988 по 31.12.2019 с 20.03.2020 по настоящее время
2.	Мубаракшин Ильдар Ильдусович	Член Совета директоров Председатель совета директоров	с 04.10.2011 по настоящее время с 02.08.2022 по настоящее время
3.	Мубаракшин Ирек Ильдарович	Член Совета директоров	с 09.01.2019 по настоящее время
4.	Мубаракшин Альберт Ильдарович	Член Совета директоров	с 25.03.2021 по настоящее время
5.	Кибардин Антон Владимирович	Главный инженер Член Совета директоров Генеральный директор	с 01.04.2020 по 01.08.2022 с 25.03.2021 по настоящее время с 02.08.2022 по настоящее время

## 1.3. Цель создания и виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является *Производство электромонтажных работ.*

Другие виды деятельности:

- ✓ управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе и др.
- ✓ установка (монтаж) в зданиях или сооружениях: лифтов, эскалаторов, включая их ремонт и обслуживание, автоматических и вращающихся дверей, молниеотводов, систем очистки воздуха, тепловой, звуковой или виброизоляции;
- ✓ монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем пожаротушения и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ;
- ✓ монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем пожарной и охранно-пожарной сигнализации и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ;
- ✓ монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем (элементов систем) дымоудаления и противодымной вентиляции, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ;

- ✓ монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем оповещения и эвакуации при пожаре и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ;
- ✓ предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего электрооборудования;
- ✓ предоставление услуг по ремонту и обслуживанию узлов учета холодного и горячего водоснабжения и теплоснабжения;
- ✓ изготовление металлических конструкций.

На осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами имеется Лицензия Жилстройнадзора Югры № 086000389 от 06 сентября 2019 г. Номер лицензии по ЕРУЛ ЛО045-01330-86/01018110, присвоен 27.02.2024. Лицензия выдана сроком на 5 лет до 06 сентября 2024 г. Лицензия продлена до 06.09.2029. Приказ о продлении лицензии № 238-л от 08.07.2024.

На осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений имеется Лицензия Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям ликвидации последствий стихийных бедствий № 66-Б/00291 от 01 декабря 2004 г. Лицензия предоставлена бессрочно.

Общество имеет Свидетельство о регистрации электролаборатории № 58ЭТЛ057 от 06 августа 2019 г. на срок до 06 августа 2022 г. Свидетельство выдано Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору.

Общество является членом Союза "Саморегулируемая организация «Организация профессиональных участников строительного рынка», имеет Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № С-161-86-0469-86-050617 от 05 июня 2017 г. Свидетельство выдано без ограничения срока и территории его действия.

Общество является членом Ассоциации делового сотрудничества «Саморегулируемая организация «Лифтсервис», имеет Свидетельство на соответствие требованиям правил, стандартов и условиям членства в Ассоциации № АДС-0331-16.1 от 15 июня 2016 г. Свидетельство действительно без ограничения срока и территории его действия.

Общество имеет организационную структуру, квалифицированный обученный персонал, соответствующие помещения и техническое оснащение, что подтверждает техническую компетенцию в области оказания всех видов работ (услуг). Общество также имеет специалиста, включенного в Национальный реестр специалистов в области строительства:

Мубаракшин Ильдар Ильдусович – идентификационный номер С-86-005624;

#### **1.4. Состав годовой бухгалтерской отчетности**

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

- ✓ бухгалтерского баланса;
- ✓ отчета о финансовых результатах;
- ✓ отчета об изменении капитала;
- ✓ отчета о движении денежных средств;
- ✓ пояснения к годовой бухгалтерской отчетности;

Все формы бухгалтерской отчетности формируются на последнее число отчетного периода на основании данных информационной системы «1-С Бухгалтерия».

Общество самостоятельно определило уровень существенности информации, раскрытой в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности в размере 5 % от валюты баланса, так

как считает, что при этом можно получить наиболее полную картину финансово-хозяйственной деятельности, на основании чего возможно принятие многих решений на кратко-, средне- и долгосрочную перспективу.

## **2. Учётная политика и финансовая деятельность Общества**

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерский учёт осуществляется в соответствии с учётной политикой, утверждённой приказом № 161 от 29.12.2021 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации № 43н от 06.07.1999 г. и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации с последующими изменениями.

Бухгалтерский учет осуществляется отделом бухгалтерия, под руководством главного бухгалтера.

### **2.2. Изменение в учетной политике Общества на 2024 год**

В учетную политику Общества на 2024 год не вносились значимые изменения, влияющие на оценку финансовой отчетности.

Применение новых правил учета нематериальных активов и расходов на НИОКР (новый ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы") Общество начало применять с 2023 года.

### **2.3. Информация о событиях в межотчётный период**

В межотчётный период операций не было.

### **2.4. Финансово-хозяйственная деятельность**

В отчетном году Общество продолжило вести хозяйственную деятельность на территории Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в городе Нижневартовске, по другим территориальным образованиям финансово-хозяйственная деятельность не осуществлялась.

Деятельность Общества многопрофильная, складывается из нескольких основных составляющих:

- ✓ электроэнергетика – техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт электрооборудования на объектах жилищно-коммунального хозяйства;
- ✓ подъемно-транспортное оборудование – комплексное техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт и модернизация пассажирских лифтов в жилых домах и других социальных объектах города;
- ✓ жизнеобеспечение – техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт, модернизация систем дымоудаления и пожарной сигнализации высотных жилых домов; техническое обслуживание и текущий ремонт узлов учета холодного и горячего водоснабжения и теплоснабжения;

- ✓ механосборочное производство – сварочные, станочные работы, ремонт электродвигателей и прочего нестандартного оборудования;
- ✓ управление эксплуатацией жилого фонда.

Начиная с 2021 года и в течение отчетного периода деятельность по управлению эксплуатацией жилого фонда является приоритетной и по объему выручки занимает 98% от годовой выручки по всем видам деятельности.

В таблице приведена выручка за отчетный год с расшифровкой по видам деятельности без учета налога на добавленную стоимость:

(без НДС, тыс. руб.)

№ п.п.	Вид деятельности	Выручка	Процент от общей выручки
1	2	3	4
1.	Техническое обслуживание и ремонт электрооборудования в многоквартирных домах. Эксплуатация и ремонт автоматизированных систем противопожарной защиты в домах повышенной этажности	1 014	0,40%
2.	Содержание и техническое обслуживание лифтов, систем лифтовой диспетчерской сигнализации и связи	334	0,16%
3.	Деятельность по управлению многоквартирными домами	245 631	97,84%
4.	Прочие услуги производственного характера	4 032	1,60%
	<b>ИТОГО:</b>	<b>251 011</b>	<b>100 %</b>

## 2.5. Учет основных средств и капитальных вложений

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- ✓ объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления за плату во временное владение и пользование;
- ✓ объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- ✓ имеет материально-вещественную форму;
- ✓ объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- ✓ активы, в вышеперечисленных пунктах, стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (как новых, так и бывших в эксплуатации), признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и приведение объекта основных средств в рабочее состояние, за исключением налога на добавленную стоимость.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды учет ведется в месяцах. Ожидаемый период эксплуатации определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2022 № 1.

Амортизация начисляется и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания (списания) объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете ведется линейным способом ежемесячно.

Оценочное обязательство на демонтаж, утилизацию объекта основного средства и восстановление окружающей среды не создается.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Выбытие (списание) основных средств отражается в бухгалтерском учете по дате акта списания основных средств.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Финансовый результат от выбытия объектов основных фондов отражается в разрезе каждого объекта.

Затраты на ремонт, за исключением существенных по величине затрат, основных средств, включаются в себестоимость по мере проведения таких работ в полном объеме в том отчетном периоде, когда они осуществляются.

Для контроля за движением основных средств в Обществе создана постоянно действующая комиссия по контролю за движением внеоборотных активов и товарно-материальных ценностей.

Инвентаризация основных средств, согласно учетной политике, может проводиться раз в три года. Инвентаризация основных средств была проведена в отчетном году по состоянию на 01.10.2024 года (приказ от 11.09.2024 № 48).

Предприятие имеет собственную производственную базу, расположенную на земельном участке, арендованном у Администрации города Нижневартовска на основании договоров аренды от 11.06.2014 г. № 267-АЗ, от 11.09.2014г. № 268-АЗ, от 20.05.2014 г., общей площадью 1,2009 Га. Срок аренды 49 лет.

Все производственные фонды общества находятся в эксплуатации.

№ п.п.	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.	Изменения
1	2	3	4	5
1.	Основные средства			
1.1	первоначальная стоимость	14 257	30 134	- 15 877
1.2	износ (амортизация)	8 781	16 371	- 7 590
1.3	остаточная стоимость	5 476	13 763	- 8 287
1.4	Коэффициент износа основных средств (износ : первоначальную стоимость x 100)	61,59 %	54,33 %	+ 7,26%

За 2024 год балансовая стоимость основных средств значительно уменьшилась за счет окончания срока расчета права пользования активом и поскольку Общество с 01.01.2025 года переходит на упрощенную систему налогообложения данные расчеты по

действующим договорам аренды на 2025 год не осуществлялись.

## 2.6. Оценка и особенности учета материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с разбивкой по видам.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования.

Материальные ценности, расходуемые на производство продукции и иное выбытие списываются на счета учета затрат методом средней себестоимости.

Специальная одежда и обувь относится к запасам вне зависимости от срока эксплуатации, стоимостью менее установленного лимита в 100 000 рублей.

ГСМ списываются по фактическому пробегу автомобилей, согласно данным путевых листов автомобилей.

Для списания пришедших в негодность товарно-материальных ценностей, создана постоянно действующая комиссия по контролю за движением оборотных активов и товарно-материальных ценностей.

По состоянию на 01.11.2024 года была проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, приказ от 11.09.2024 г. № 49.

На 31.12.24 стоимость всех МПЗ составила 5 512 тысяч рублей, что составляет 3,8 % от всех активов баланса и 4,0 % от оборотных активов.

## 2.7. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности (стр. 1230 «Баланса») по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 81 816 тыс. рублей, что составляет 56,79 % всех активов и 59,0 % от оборотных активов.

*В таблице приведена расшифровка «покупателей и заказчиков» - крупных дебиторов:*

(тыс. руб.)

№ п.п.	Наименование предприятия-дебитора	Сумма дебиторской задолженности
1	2	4
1.	АО «УК № 2»	21 425
2.	Собственники помещений в МКД (Физические Лица)	51 294
5.	Прочие Дебиторы	9 097
	<b>ИТОГО:</b>	<b>84 730</b>

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между АО «РНУ ЖКХ» и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность является краткосрочной, погашение которой ожидается ежемесячно.

Основными плательщиками дебиторской задолженности являются квартиросъёмщики и собственники помещений в многоквартирных жилых домах по услугам, оказываемым согласно договора управления.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность, по сравнению с прошлым периодом, сократилась на 3 024 тыс. руб.

Динамика изменения дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	изменения
Расчеты с покупателями и заказчиками	71 565	71 837	-272
Расчеты с прочими дебиторами	10 251	13 003	-2 752
<b>ИТОГО</b>	<b>81 816</b>	<b>84 840</b>	<b>-3 024</b>

Снижение общего показателя дебиторской задолженности сложилось из-за проведения работ в течение отчетного периода по взысканию задолженности. В течение отчетного года проводилась следующая работа: беседы с должниками по телефону, письменные напоминания, заключение соглашений о рассрочке оплаты долга, судебная работа, направление в банки судебных решений для взыскания задолженности. Так в течение года было подано судебных исков в количестве 506 на сумму долга 16 989 тыс. руб., принято исполнительных листов судебными приставами в количестве 73 на сумму 1 397,3 тыс. руб., принято судебных приказов банками в количестве 433 на сумму 15 591,8 взыскано 5 026,3 тыс. руб.

## 2.8. Учет денежных средств

Общество имеет расчётные счета (валюта российский рубль) в банках российской Федерации для осуществления всех видов расчётов по хозяйственной деятельности. Так же открыты 4 специальных счёта (валюта российский рубль) в банке для целевых денежных средств собственников многоквартирных домов на проведение капитального ремонта общего имущества дома. Касса отсутствует. Выдача денежных средств на хозяйственные, представительские и командировочные расходы в 2024 году осуществлялась через обслуживающий банк на личные (зарплатные) счета сотрудников Общества по заявлению.

Порядок расходования денежных средств на хозяйственные, представительские и командировочные расходы определен приказами по Обществу.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему.

## 2.9. Расходы будущих периодов.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому они относятся.

## 2.10. Капиталы и резервы

### Сведения о собственном капитале общества

(тыс. руб.)				
№ п.п.	Показатель	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	Изменения
1	2	3	4	5
1.	Нераспределенная прибыль	28 862	30 866	- 2 004
2.	Уставный капитал	1 936	1 936	-
3.	Резервный капитал	484	484	-

### Использование прибыли прошлого года

По решению Общего годового собрания акционеров в отчетном году начислены и выплачены дивиденды по итогам 2023 календарного года. Сумма чистой прибыли, направленная на выплату дивидендов, составила 3 871 тыс. рублей.

Акционерами Общества являются физические лица – резиденты РФ. Налог на доходы физических лиц с дивидендов был удержан и перечислен в бюджет в полном размере.

### Распределение прибыли отчетного года

Использование чистой прибыли осуществляется в соответствии с решением акционеров Общества, после утверждения годового бухгалтерского отчета на Общем годовом собрании акционеров. Дивиденды начисляются по решению Общего собрания акционеров за счет нераспределенной прибыли.

Согласно Уставу Общества, пять процентов чистой прибыли в предшествующие периоды направлялось на увеличение Резервного капитала до достижения им 25% от Уставного капитала. Резервный капитал на отчетную дату составляет 25% от Уставного капитала.

## 2.11. Учет кредитов и займов

В отчетном году был закрыт краткосрочный беспроцентный заем.

В отчетном году был получен краткосрочный кредит на пополнение оборотных средств. Начисление процентов по полученному кредиту отражается в бухгалтерском учете на конец месяца. Начисление процентов производится исходя из ставки, установленной договором и количества дней пользования кредитом в отчетном периоде.

Начисленные проценты учитываются отдельно от основной суммы долга в составе прочих расходов.

## 2.12. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности (стр. 1520 «Баланса») по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 55 930 тыс. рублей,

*В таблице приведена расшифровка «поставщиков и подрядчиков» - крупных кредиторов:*

Кредиторская задолженность является краткосрочной.

Задолженность перед поставщиками, персоналом, а также по налогам и сборам погашается ежемесячно.

Динамика изменения кредиторской задолженности  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	изменения
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45 262	40 910	+ 4 352
Расчеты по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды	8 254	9 847	- 1 593
Расчеты с прочими дебиторами (кредиторами)	2 414	3 372	- 958
<b>ИТОГО</b>	<b>55 930</b>	<b>54 129</b>	<b>+ 1 801</b>

В отчетном году заметно незначительное увеличение кредиторской задолженности, что связано с неплатежами основных заказчиков физических лиц.

### 2.13. Доходы будущих периодов

По данной статье отражаются суммы, которые на момент начисления не участвуют в формировании доходов и налогообложении. Сюда входят начисленные денежные средства на формирование фондов:

- начисленные взносы на капитальный ремонт (формирующие фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирного дома);
- начисленные взносы на текущий ремонт (формирование фонда текущего ремонта общего имущества многоквартирного дома);
- начисленная плата за использование общего имущества многоквартирного дома (формирует дополнительный фонд по ремонтным работам общего имущества многоквартирного дома)

### 2.14. Образование резервов

Общество в соответствии с принятой учетной политикой создает следующие резервы в бухгалтерском учете:

- сомнительной дебиторской задолженности;
- на оплату ежегодных отпусков.

В связи с переходом на упрощенную систему налогообложения с 01.01.2025 года данные резервы на 31.12.2024 года были списаны и на 2025 год не формировались.

### 2.15. Признание доходов и расходов

Датой признания доходов от реализации товаров, работ, услуг признается дата оформления первичных учетных документов (акта выполненных работ, исходящего счета-фактуры).

Все доходы в бухгалтерском учете отражаются на дату, указанную в первичных учетных документах, подтверждающих факт совершения выполнения работ, оказания услуг, продажи МПЗ, в соответствии с условиями заключенных договоров, независимо от времени фактической оплаты.

Доходы подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности (выручка);  
прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

выручка от реализации товаров, услуг;  
доходы по договорам аренды основных средств;  
доходы, связанные с оказанием прочих услуг.

К прочим доходам относятся:

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;

суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

излишки, выявленные при инвентаризации;

восстановление резерва сомнительной дебиторской задолженности;

другие прочие доходы, не связанные с реализацией продукции, работ, услуг.

Расходы в бухгалтерской отчетности признаются по их фактической стоимости.

Все расходы отражаются в бухгалтерском учете на дату, указанную в первичных учетных документах, подтверждающих факт совершения выполнения работ, оказания услуг, продажи МПЗ или иного случая признания расхода, в соответствии с условиями заключенных договоров, независимо от времени фактической оплаты или иной формы взаиморасчета.

Расходами по обычным видам деятельности являются:

прямые расходы от оказания услуг (счет 20 «Основное производство»);

расходы по обслуживанию основного производства (счет 25 «Общепроизводственные расходы»)

управленческие расходы (счет 26 «Общехозяйственные расходы»).

Долгосрочные расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, отражаются в учете по дебету балансового счета 97 «Расходы будущих периодов».

Положение учетной политики	Использование варианта учетной политики	
	в 2024 году	в 2023 году
1	2	3
Признание доходов и расходов при расчете налога на прибыль	Метод начисления	Метод начисления
Способ начисления амортизации по основным средствам	Линейный	Линейный
Метод определения выручки от реализации товаров, работ, услуг для целей налогообложения	По отгрузке	По отгрузке
Метод списания ТМЦ в производство	Метод себестоимости каждой единицы	Метод себестоимости каждой единицы

## **Себестоимость продукции, работ, услуг**

Расходы Общества по основной деятельности складываются из следующих статей сметы затрат:

материальные затраты;  
заработная плата;  
отчисления на социальные нужды;  
амортизация основных фондов;  
прочие расходы.

Учет затрат основного производства производится на счете 20 «Основное производство» в разрезе аналитических уровней:

производственных подразделений;  
объектов, которые обслуживает Общество (многоквартирный дом);  
статей затрат на производство.

Общепроизводственные затраты ежемесячно распределяются на счет 20 «Основное производство» пропорционально суммам всех прямых затрат.

Затраты основного производства ежемесячно закрываются на счет 90.2 «Себестоимость продаж» в размере фактической себестоимости продукции, работ, услуг.

Учет управленческих расходов производится на счете 26 в разрезе подразделений и статей затрат. Заккрытие управленческих расходов осуществляется ежемесячно на счет 90.08 «Управленческие расходы».

## **Классификация прочих расходов**

К прочим расходам относятся:

расходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров;

услуги банка за расчетно-кассовое обслуживание;

начисленные проценты за полученные кредиты;

суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

судебные издержки и арбитражные расходы;

штрафы и пени, неустойки за нарушение условий договоров;

расходы на проведение собраний акционеров;

чрезвычайные расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.);

резерв сомнительной дебиторской задолженности;

прочие расходы, не связанные с реализацией продукции, товаров, работ, услуг.

В состав прочих расходов включаются расходы, связанные с социальной и прочей деятельностью Общества, такие как:

расходы на благотворительность и спонсорская помощь;

премии и подарки к юбилеям и праздникам;

прочие социальные расходы, определенные положением об оплате труда и социальных выплатах;

другие аналогичные расходы.

**2.16. Динамика изменения показателей «Отчета о финансовых результатах» за отчетный и предыдущий годы**

(без НДС, тыс. руб.)

№ п.п.	Наименование показателя	2024г.	2023 г.	Изменения
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Выручка от реализации всего, в том числе:</b>	<b>251 011</b>	<b>242 556</b>	<b>+ 8 455</b>
1.1	Техническое обслуживание и ремонт электрооборудования в многоквартирных домах. Эксплуатация и ремонт автоматизированных систем противопожарной защиты в домах повышенной этажности	1 014	979	+ 35
1.2	Содержание и техническое обслуживание лифтов, систем лифтовой диспетчерской сигнализации и связи	334	337	- 3
1.3	Деятельность по управлению многоквартирными домами	245 631	238 849	+ 6 782
1.5	Прочие услуги производственного характера	4 032	2 391	+ 1 641
2.	Себестоимость продаж/услуг	(195 330)	(198 846)	- 3 516
3.	Валовая прибыль	55 681	43 710	+ 11 971
4.	Управленческие расходы	44 904	42 446	+ 2 458
5.	Прочие			
	доходы	3 511	24 621	- 21 110
	расходы	(11 995)	(19 948)	- 7 953
5.	Прибыль (убыток) до налогообложения налогооблагаемая	2 410	5 937	- 3 527

В целом динамика изменения показателей за отчетный период по сравнению с прошлым годом положительная.

**2.17. Информация о совместной деятельности**

Совместной деятельности осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и совместных действий Общество не осуществляло.

**2.18. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

Общество не заключает договоров доверительного управления имуществом.

## 2.19. Информация о связанных сторонах (в том числе об аффилированных лицах)

Общество не имеет дочерних и зависимых организаций; держателя контрольного пакета акций.

Сделок со связанными сторонами в течение 2024 года не было.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2024 года:

№ п.п.	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества
1	2	3	4
1.	Кибардин Антон Владимирович	Член Совета директоров, Генеральный директор	1,0385
2.	Мубаракшин Ильдар Ильдусович	Член Совета директоров, Председатель Совета директоров	31,7507
3.	Мубаракшин Ирек Ильдарович	Член Совета директоров	19,0024
4.	Женин Геннадий Октябрьстович	Член Совета директоров	1,0927
5.	Мубаракшин Альберт Ильдарович	Член Совета директоров	19,0024

Согласно Решению Общего собрания акционеров, в отчетном 2024 году выплачивалось вознаграждение членам Совета директоров.

## 2.20. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Определение базовой прибыли:

№ п.п.	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3	4
1.	Чистая прибыль (убыток)	1 212 546	3 944 681

(руб.)

Движение обыкновенных акций общества (привилегированные акции общество не выпускало):

Дата	Количество акций, шт.	Номинал акций, руб.
1	2	3
01.01.2023 г. Остаток на начало года	38 711	50
31.12.2023 г. Остаток на конец года	38 711	50
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода	38 711	
Базовая прибыль на акцию равна отношению чистой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода (чистая прибыль : средневзвешенное количество акций) 2023 год	101,90 руб.	
Базовая прибыль на акцию равна отношению чистой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода (чистая прибыль : средневзвешенное количество акций) 2024 год	31,32 руб.	

Так, как «Отчет о финансовых результатах» заполняется в тыс. руб., то числовой показатель по стр.2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию» не показывается.

## 2.21. Разводненная прибыль (убыток) на акцию

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента, следовательно, в «Отчете о финансовых результатах» стр.2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» не отражается.

## 2.22. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Тепловую и электрическую энергию Общество потребляет на основании заключенных договоров с АО «Горэлектросеть» и ООО «Нижневартовская энергосбытовая компания».

В течение отчетного 2024 года совокупные затраты предприятия на оплату использованных энергетических ресурсов составили 16 463,7 тыс. рублей, в том числе тепловой энергии 8 552,8 тыс. рублей, электрической энергии 7 910,9 тысяч рублей. Основная доля затрат (73%) – это энергоресурсы, потребляемые многоквартирными домами, которые находятся в управлении Общества.

Существенного снижения затрат на энергетические ресурсы, потребляемые для нужд предприятия удалось достигнуть за счет:

рационального, безаварийного и грамотного обслуживания теплоэнергетического оборудования;  
своевременного утепления кровли производственного корпуса ремонтно-механических мастерских;  
установки узла погодного регулирования;  
выполнения всех предусмотренных мероприятий по подготовке зданий и оборудования к очередному отопительному сезону;  
оптимизации производства.

В частности, потребление тепловой энергии на отопление производственной базы составило в денежном выражении – 1 784,3 тысяч рублей (с учётом НДС).

Экономия электрической энергии достигнута в результате грамотного и рационального расходования электроэнергии, оптимизации производства, а также за счет внедрения энергосберегающего электрооборудования, в частности:

применения пускорегулирующих аппаратов в светильниках производственных помещений;  
применения энергосберегающих светодиодных светильников в здании ремонтно-механических мастерских;  
своевременного выполнения мероприятий, предусмотренных планами профилактического обслуживания и ремонта электрооборудования;  
подготовки предприятия к условиям эксплуатации электрооборудования в зимний период.

Потребление электрической энергии на цели производства по выполнению работ и оказания услуг в отчетный период составило в денежном выражении – 1 796,4 тысяч рублей (с учётом НДС).

На обслуживаемом жилом фонде Общество также выполняет работы по повышению энергоэффективности – замена светильников на энергосберегающие, регулирование работы светильников в темное время суток (автоматическое включение и выключение в зависимости от времени суток), регулирование подачи теплоносителя в многоквартирных жилых домах в зависимости от температурного режима.

### **2.23. Информация об экологической деятельности организации**

Общество при оказании услуг управления многоквартирными жилыми домами обеспечивает ряд мероприятий, направленных на соблюдение правил, направленных на защиту экологии – организацию сбора твердых коммунальных отходов и передачу региональному оператору, организацию сбора опасных отходов 1-2 класса и передача на обезвреживание, также Общество имеет собственную производственную базу, площадью 1,3258 га.

На территории промышленной базы находятся следующие производственные участки:  
металлообрабатывающий участок;  
участок сварочного поста (ручная дуговая сварка и газовая резка);  
стоянка автотранспорта.

Общество в результате своей производственной и хозяйственной деятельности образует отходы производства и потребления такие как, твердые коммунальные отходы, ртутьсодержащие отходы и другие, которые размещаются и утилизируются согласно заключенным договорам с региональным оператором и специализированными организациями на санкционированные места размещения отходов и обезвреживание. Общество отчитывается ежегодно за негативное воздействие на окружающую среду.

Текущие затраты на охрану окружающей среды за отчетный период составили:

(тыс. руб.)

№№ п/п	Наименование	2024 год	2023 год
1.	На охрану и рациональное использование водных ресурсов (за прием и очистку сточных вод)	45,0	10,0
2.	На охрану окружающей среды (на отходы производства и потребления) (выплачено другим организациям)	11,8	64,0
3.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду (экологические платежи), в том числе:	0,00014	-
	за атмосферный воздух	0,001	-
	за размещение отходов производства и потребления	-	-
	<b>Всего:</b>	<b>56,8</b>	<b>74,0</b>

Сверхнормативных выбросов в отчетном периоде не было.

На территории базы зарегистрирована площадка с контейнерами для сбора отходов производства и потребления. Заключен договор с региональным оператором АО «Югра-Экология» на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами. Расходы в 2024 году на собственные нужды составили 73,8 тыс. руб.

Очистка территории и вывоз снега на санкционированную площадку складирования производится на основании заключенных договоров.

Расходы на очистке территории от снега и вывозу снега на полигон в 2024 году составили всего 11 472,0 тыс. руб. в том числе по собственным нуждам 14,0 тыс. руб.

Общество обеспечило обслуживаемый жилой фонд контейнерами для сбора опасных отходов (батареек, ртутьсодержащих ламп, градусников и т.п.). Заключен договор на вывоз и обезвреживание данных отходов с Региональным оператором. Расходы по данному направлению в отчетном году составили 11,77 тыс. руб.

## 2.24. Работа с кадрами

На конец отчетного периода общая численность работников составила 48 человек, из них 47 человек фактически работающих. Работа для них является основной, внешних совместителей нет. Работников, находящихся в отпуске по уходу за ребенком до 3-лет – 1 чел. Среднесписочная численность работников на 31.12.2024 года – 48 человек.

### Численность работников по возрасту

	человек					
	до 30 лет	до 40 лет	до 50 лет	до 60 лет	60 лет и старше	итого
2024	2	6	18	10	12	48

На предприятии трудится всего

	человек за 2024 год
женщин	23
что составляет от общей численности работающих %	47,92
мужчин	25
что составляет от общей численности работающих %	52,08
пенсионеров	20
что составляет от общей численности работающих %	41,67
инвалидов	0
что составляет от общей численности работающих %	0
молодежь до 30 лет	2
что составляет от общей численности работающих %	4,17

## 2.25. Оплата и нормирование труда

Организация оплаты труда в Обществе состоит из следующих основных элементов:

- нормирование труда;
- определение формы и системы заработной платы;
- установление тарифной системы;
- формирование фонда оплаты труда.

Фонд оплаты труда формируется из двух составляющих:

- постоянная (гарантированная) часть;
- переменная часть.

Постоянная (гарантированная) часть заработной платы состоит из:

- должностного оклада (тарифной ставки), начисленного за фактически отработанное время;
- доплат и надбавок, предусмотренных ТК РФ (за работу в выходные и нерабочие праздничные дни, за работу в ночное время, за выполнение работ с вредными или опасными условиями труда, за сверхурочную работу и т.п.);
- компенсационных выплат за работу в особых климатических условиях территория, приравненная к районам Крайнего Севера (РК и СН).

Переменная часть заработной платы состоит из:

- ежемесячной премии;
- разового премирования (поощрение);
- прочих доплат и стимулирующих надбавок в соответствии с локальными нормативными актами, действующими на предприятии.

Ежемесячная премия выплачивается в соответствии с Положением "Об оплате труда, премировании и дополнительных выплатах для работников АО «РНУ ЖКХ»", утвержденным руководителем.

За 2024 год ежемесячная премия выплачена в сумме 13 410 тыс. рублей, что составило 72,35 % от тарифных ставок и окладов за отработанное время.

В соответствии с Положением "Об оплате труда, премировании и дополнительных выплатах для работников АО «РНУ ЖКХ»" в 2024 году были выплачены:

1. Компенсационные выплаты:
    - доплата за работу в ночное время – 296 тыс. рублей;
    - доплата за работу в сверхурочное время – 105 тыс. рублей;
    - доплата за выходные и праздничные дни – 302 тыс. рублей;
    - доплата за работу с вредными и тяжёлыми условиями труда – 41 тыс. рублей.
  2. Стимулирующие выплаты:
    - надбавки за классность водителям автотранспорта – 241 тыс. рублей;
    - доплата за совмещение профессий, расширение зон обслуживания и увеличение объема – 776 тыс. рублей.
- За 2024 год были произведены выплаты социального характера на сумму 849 тыс. рублей, в том числе:
- материальная помощь – 147 тыс. руб.
  - материальная помощь на погребение – 45 тыс. руб.
  - компенсация проезда в льготный отпуск – 657 тыс. руб.

## **2.26. Охрана труда и пожарная безопасность**

Главная задача охраны труда - создание комфортных, безопасных условий труда. Обеспечение необходимых условий и охраны труда - одна из основных гарантий трудовых прав работающих, важнейшее направление деятельности Общества. Охрана труда очень важна для успешной работы. Без четко отлаженной системы в этой сфере, без постоянной заботы о людях сегодня не возможно двигаться вперед. Проблемы охраны труда требуют комплексного подхода к их решению. Поэтому вопросы охраны труда, пожарной безопасности стоят в ряду приоритетных направлений социальной политики, проводимой администрацией Общества. Качественно улучшать условия труда работников, не допускать производственного травматизма и профессиональных заболеваний в АО "РНУ ЖКХ" помогает принятая на предприятии Политика в области охраны труда и промышленной безопасности, определяющая пути развития элементов, составляющих систему управления ОТ и ПБ, и планы внедрения новых элементов этой системы. Основой для проведения такой политики в этом направлении является программный подход, основанный на полной реализации программы улучшения условий и охраны труда. Данная программа полностью финансируется, и позволяет Обществу проводить важные мероприятия, способствующие активизации работы в этом направлении. Финансирование программы позволяет решать задачи по повышению обеспеченности работников качественными средствами индивидуальной защиты, проведением углубленных медицинских осмотров, обучением работников по основной и дополнительной профессии, проведением специальной оценки условий труда, модернизации производственных процессов, санитарно-бытовым обеспечением, и многие другие вопросы по обеспеченности безопасных условий и охраны труда, выполнения предусмотренных коллективным договором обязательств.

Все работники АО «РНУ ЖКХ», занятые на работах с вредными условиями труда, а также на работах, выполняемых в особых условиях или связанных с загрязнением, обеспечивались сертифицированной спецодеждой, специальной обувью, в соответствии с установленными нормами. Лицам, работа которых связана с вредными условиями труда, в соответствии с Перечнем химических веществ, при работе с которыми в профилактических целях рекомендуется употребление молока или других равноценных пищевых продуктов, производилась выплата денежной компенсации по заявлению сотрудника. Размер затрат за 2024 год составил 9,2 тыс. руб.

На приобретение спецодежды, спецобуви, СИЗ израсходовано 265,8 тыс. руб.

С учетом специфики производства, специальной оценки условий труда работникам предоставляются компенсации за работы в неблагоприятных условиях труда, в виде доплат к тарифной ставке (электрогазосварщик, слесарь по ремонту автомобилей) затраты на которые составили 31,3 тыс. руб., затраты на оплату дополнительных отпусков составили 12,9 тыс. руб.

С целью определения соответствия состояния здоровья работников поручаемой им работе, а также динамическим наблюдением за состоянием здоровья работников в условиях воздействия профессиональных вредностей, профилактики и своевременного установления начальных профессиональных заболеваний, выявления общих заболеваний, препятствующих продолжению работы с вредными, опасными веществами и производственными факторами, а также предупреждения несчастных случаев, в соответствии с Порядком проведения медицинских осмотров, установленном Приказом Минздравсоцразвития РФ от 28.01.2021 г. N 29н, работники предприятия в 2024 г. прошли медицинский осмотр, затраты составили 311,0 тыс. руб., в том числе при приеме на работу 21,0 тыс. руб., периодический 38,0 тыс. руб., затраты на предрейсовое и после рейсовое медицинское освидетельствование водителей составили 252,0 тыс. руб.

Большую роль в создании безопасных условий труда на производстве, в профилактике производственного травматизма и профессиональных заболеваний по праву принадлежит обучению работников, включая руководителей. Так затраты на обучение и переподготовку кадров (обучение по охране труда, допуск работников на производство работ на высоте и пр.) составили 7,0 тыс. руб.

Для оказания первой помощи при травмах, все подразделения АО "РНУ ЖКХ" обеспечиваются аптечками первой помощи.

В целях обеспечения подразделений локальными нормативными актами, наглядными пособиями и учебными материалами по охране труда, в Центре охраны труда приобретена литература по охране труда, пожарной безопасности плакаты, нормативные документы по ОТ, ПБ. В соответствии с межотраслевыми правилами по охране, при работе на высоте, произведена замена предохранительных поясов на соответствующие техническим требованиям.

В соответствии с ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» затраты на страхование составили 92,0 тыс. руб. Страхование автогражданской ответственности 46,9 тыс. руб.

Для соблюдения правил пожарной безопасности на предприятии разработаны мероприятия по их обеспечению (приобретение и перезарядка огнетушителей, приобретение пожарных рукавов для домов повышенной этажности, испытание кровельного ограждения и др.).

Итого затраты на мероприятия по улучшению условий и охраны труда, пожарной безопасности за отчетный год составили 504,0 тыс. руб.

## **2.27. Политика в отношении управления рисками:**

### **Условия ведения деятельности**

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих

реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания, вводимые санкции и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Предприятия. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости предприятия в текущих условиях.

### **Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

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

### **Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества**

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

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

### **Финансовые риски**

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

#### **Риск изменения процентной ставки**

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

#### **Валютный риск**

Общество не оказывает услуги, связанные с расчетами валютой. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

### **Кредитный риск**

Общество оценивает кредитный риск, как средний. Обществом был оформлен краткосрочный кредит в 2024 году.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала в соответствии с планами руководства.

## **2.28. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Общество с 01 января 2025 года изменило режим налогообложения с основного режима на упрощенную систему налогообложения. Ставка уплачиваемого НДС также изменена с 20% на 7%.

Общество не имеет намерений по снижению объемов выполняемых работ, услуг, а также по прекращению деятельности.

Генеральный директор

А.В. Кибардин

Главный бухгалтер

А.Н. Нежданова



17 марта 2025 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**2. Основные средства**

**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переход на ФСБУ 6/2020		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
<b>Основные средства - всего</b>	<b>5200</b>	<b>за 2024г.</b>	<b>30 135</b>	<b>(16 371)</b>		<b>(15 876)</b>	<b>14 285</b>	<b>(6 695)</b>	-	-	-	<b>14 259</b>	<b>(8 782)</b>
	<b>5210</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>41 049</b>	<b>(16 290)</b>	<b>3 729</b>	<b>(14 643)</b>	<b>4 922</b>	<b>(5 147)</b>	-	<b>144</b>	-	<b>30 135</b>	<b>(16 371)</b>
<b>В том числе арендуемые основные средства - всего</b>	<b>5220</b>	<b>за 2024г.</b>	<b>15 617</b>	<b>(8 138)</b>		<b>(15 617)</b>	<b>13 944</b>	<b>(5 806)</b>	-	-	-	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>5230</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>11 888</b>	<b>(3 963)</b>	<b>3 729</b>	-	-	<b>(4 175)</b>	-	-	-	<b>15 617</b>	<b>(8 138)</b>
<b>в том числе:</b>													
Земельные участки всего	5201	за 2024г.	609	(406)	-	(609)	609	(203)	-	-	-	0	0
	5211	за 2023г.	609	-	-	-	-	(203)	-	-	-	609	(406)
в том числе арендуемые земельные участки (право)	5221	за 2024г.	609	(406)	-	(609)	609	(203)	-	-	-	0	0
	5231	за 2023г.	609	(203)	-	-	-	(203)	-	-	-	609	(406)
Здания, строения, помещения всего	5202	за 2024г.	19 354	(8 889)		(12 069)	11 131	(5 448)	-	-	-	7 285	(3 206)
	5212	за 2023г.	29 697	(9 905)	<b>3 729</b>	(14 072)	4 366	(3 352)	-	-	2	19 354	(8 889)
в том числе арендуемые здания, строения, помещения (право)	5222	за 2024г.	12 069	(5 772)		(12 069)	11 131	(5 359)	-	-	-	0	0
	5232	за 2023г.	8 340	(2 780)	<b>3 729</b>	-	-	(2 992)	-	-	-	12 069	(5 772)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	223	(142)	-	-	-	(15)	-	-	-	223	(157)
	5213	за 2023г.	223	(127)	-	-	-	(15)	-	-	-	223	(142)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	1 481	(1 205)		(259)	259	(178)	-	-	-	1 222	(1 125)
	5214	за 2023г.	1 549	(1 099)		(68)	53	(174)	-	-	15	1 481	(1 205)
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	241	(191)		-	-	(50)	-	-	-	241	(241)
	5215	за 2023г.	241	(136)		-	-	(55)	-	-	-	241	(191)
Сооружения	5206	за 2024г.	2 753	(2 058)		-	-	(95)	-	-	-	2 753	(2 153)
	5216	за 2023г.	2 753	(1 965)		-	-	(95)	-	-	2	2 753	(2 058)
Транспортные средства - всего	5207	за 2024г.	5 474	(3 480)		(2 939)	2 286	(706)	-	-	-	2 535	(1 900)
	5217	за 2023г.	5 977	(2 855)		(503)	503	(1 253)	-	-	125	5 474	(3 480)
в том числе арендуемые транспортные средства	5223	за 2024г.	2 939	(1 960)		(2 939)	2 204	(244)	-	-	-	0	0
	5233	за 2023г.	2 939	(980)		-	-	(980)	-	-	-	2 939	(1 960)

2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	15 617	11 838
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	268	268	268
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, Основные средства, переведенные на консервацию	5284	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5285	-	-	-
	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

### 3. Запасы

#### 3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаями)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	6 608	-	6 608	2 915	(4 011)	-	X	5 512	-	5 512	
	5420	за 2023г.	6 827	-	6 827	4 889	(5 108)	-	X	6 608	-	6 608	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	6 608	-	6 608	2 915	(4 011)	-		418	-	5 512	
	5421	за 2023г.	6 827	-	6 827	4 889	(5 108)	-		553	-	6 608	

**4. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**4.1. 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
								списание на финансовый результат							
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510 за 2024г.		84 840	(110)	4 829	7	(7 700)	(160)	(110)	-	-	-	-	81 816	
	5530 за 2023г.		77 530	(10)	11 897	62	(4 543)	(106)	(10)	-	-	-	-	84 840	(110)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5511 за 2024г.		71 837	(110)	4 970	-	(4 893)	(160)	(110)	-	-	-	-	71 754	-
	5531 за 2023г.		66 230	(10)	7 459	-	(1 746)	(106)	(10)	-	-	-	-	71 837	(110)
	5512 за 2024г.		2 778	-	1 685	-	(2 722)	-	-	-	-	-	-	1 741	-
	5532 за 2023г.		184	-	2 709	-	(115)	-	-	-	-	-	-	2 778	-
Прочая	5513 за 2024г.		10 225	-	(1 826)	7	(85)	-	-	-	-	-	-	8 321	-
	5533 за 2023г.		11 116	-	1 729	62	(2 682)	-	-	-	-	-	-	10 225	-
	5514 за 2024г.		-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534 за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-



**5. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

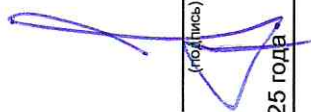
Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	5 061	4 011
Расходы на оплату труда	5620	46 080	38 346
Отчисления на социальные нужды	5630	9 517	8 800
Амортизация	5640	5 161	6 699
Прочие затраты	5650	175 474	182 379
Итого по элементам	5660	241 293	240 235
Фактическая себестоимость проданных	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	241 293	240 235

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

**6. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	186	5 581	(5 757)	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Кибардин Антон  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 года