

**Акционерное общество
«Рыбинская управляющая компания»**

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

**Акционерного общества
«Рыбинская управляющая компания»**

за 2024 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	нет
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	11
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»:

<i>Ф.И.О.</i>	<i>Занимаемая должность</i>	<i>Место работы/ Занимаемая должность</i>	<i>Доля в уставном капитале эмитента</i>	<i>Доля принадлежащих обыкновенных акций</i>
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 N 646 от 21.06.2024г.

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

Контрольный орган Общества утвержден постановлением Администрации Городского округа город Рыбинск N 646 от 21.06.2024г.

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 2024 год составила 16,4 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 2024 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 г., Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

С 01.01.2024 года Общество руководствовалось учётной политикой, утверждённой Приказом руководителя № 18 от 30.12.2021г.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год Обществом проведена инвентаризация всех активов и обязательств в соответствии с учётной политикой.

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 31.12.2024г.

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 2024 год.

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 2024 год.

В составе строки 5282 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» указанной таблицы отражена остаточная стоимость права пользования активом по договорам аренды движимого и недвижимого имущества, заключенного Обществом с третьими лицами. Указанные суммы отражены также в составе строки 1151 «Основные средства. Право пользования активом» бухгалтерского баланса.

Суммы арендного обязательства (приведенная стоимость) по указанным договорам аренды отражена по состоянию на 31.12.2024г. в составе пассива бухгалтерского баланса с подразделением на долгосрочную и краткосрочную задолженность:

- строка 1450 «Прочие обязательства. Арендные обязательства» в сумме 798 тыс. руб.;

- строка 1523 «Прочие кредиторы» в сумме 121 тыс. руб.

Указанные расчеты произведены в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В составе строки 5280 «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» отражена остаточная стоимость переданных в аренду объектов недвижимого имущества, заключенных Обществом с юридическими лицами.

Удельный вес основных средств в структуре совокупных активов Общества на конец года составил 6,5%.

В составе строки 1260 раздела II «Оборотные активы» отражена в том числе 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. В ходе проверки на обесценение ДАП признаков обесценения по состоянию на 31.12.2024г. 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 10.01.2025г.).

В течение 2024 года Обществом приобретено «несущественных» активов на общую сумму 55 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 2024 год. (Рекомендация БМЦ Р126/2021 «Стоимостной лимит для основных средств»).

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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочные финансовые вложения				
1.1	Размещение средств на депозит на срок 36 месяцев	-	-	-
Итого		-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения				
1.1	Процентный денежный заем	-	-	-
1.2	Размещение средств на депозит на срок 12 месяцев	-	-	241
Итого		-	-	241

Финансовые вложения на 31.12.2024г. в Обществе отсутствуют.

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 2024 г. величина запасов в структуре баланса удельного веса не имеет, так же как и на конец 2023 г.

Обеспечения запасов по состоянию на 31.12.2024г. не выявлено (Протокол заседания комиссии от 28.12.2024г.).

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 31.12.2024
1	Собственники и наниматели жилых помещений в МКД	114 010
2	Собственники и наниматели нежилых помещений в МКД	5 934
3	МКУ "Жилкомцентр"	7 792
4	ООО «УК «Волжский»	1 962
5	ООО «Волжский-Сервис»	258
	Итого	129 956

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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Резерв по сомнительным долгам	5 851	9 074	1 549

Состояние дебиторской задолженности:

№ п/п	Показатель	Абсолютные величины		Удельный вес в итоге баланса		Изменения в абсолютных величинах
		На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2023	
1	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	132 897	142 693	80,2%	79%	- 9 796
1.1	Покупатели и заказчики	131 394	141 743	95,3%	78,5%	-10 349

На конец 2024 года удельный вес дебиторской задолженности Общества в структуре баланса вырос на 1,2% по сравнению со значением на 31.12.2023 г. и составил 80,2%.

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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Наличные денежные средства	6	8	6
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	841	618	265
3	Денежные средства на специальных счетах для формирования фонда кап.ремонта МКД	682	-	-
	Итого	1 529	626	27

2.6. Прочие оборотные активы

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

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Расходы будущих периодов	67	58	77
2	Долгосрочные активы к продаже	9 655	9 655	9 655
	Итого	9 722	9 713	9 732

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 2024г. по результатам деятельности Общества за 2024г. (строка 2400 «Чистая прибыль» Отчета о финансовых результатах деятельности Общества за январь-декабрь 2024г.).

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	-	-	-
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	188	180	172
	Итого	188	180	172

2.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства и условные активы соответствии 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./ежемесячных отчислений;

- размер ср./ежемесячных 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 31.12.2024
1	ООО "Центр Клининг"	43 080
2	ПАО "ТНС энерго Ярославль"	1 262
3	ООО «Запад Сервис»	19 758
4	ГП ЯО "Яроблводоканал"	3 360
5	ООО "Компромисс"	15 425
6	ООО «Запад Электромонтаж»	19 604
7	ООО «СК Запад Строй»	3 659
8	ООО «Запад Строй»	761
9	ООО «Рыбинскиффт»	313
10	ООО «РПС»	685
11	ООО "ПСК "ВЕКТОР"	251
	Итого	108 158

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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2023	
1	Кредиторская задолженность - всего	109 855	126 637	66,3%	70,1%	-16 772
1.2	Поставщики и подрядчики	108 664	124 535	65,6%	69,0%	-15 871
1.4	Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	523	731	0,3%	0,4%	-308
1.7	Прочие кредиторы	668	1 370	0,4%	0,7%	-702

На конец 2024 года удельный вес кредиторской задолженности Общества в структуре баланса снизился на 3,8% по сравнению со значением на 31.12.2023 г. и составил 66,3%.

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 2024 год	За 2023 год
1	Управление недвижимым имуществом	98 151	138 159
2	Доходы от сдачи имущества в аренду	2 981	4 384
	Итого	101 132	142 543

3.2. Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2024 год	За 2023 год
1	Пени, неустойки полученные	2 496	2 560
2	Доходы, связанные с реализацией основных средств	9 312	-
3	Поступления от ранее списанной дебиторской задолженности	501	1 340
4	Списание кредиторской задолженности	445	111
5	Прочие доходы	52	104
	Итого	12 806	4 115

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 2024 год	За 2023 год
1	Техническое обслуживание и техническое содержание МКД	43 800	50 409
2	Затраты на электроснабжение	6 420	23 631
3	Затраты на водоснабжение и водоотведение	20 791	25 384
4	Затраты на текущий ремонт МКД	8 832	9 060
5	Затраты на теплоснабжение	1 677	1 441
6	Затраты на газоснабжение	-	223
7	Прочие затраты	7 995	10 196
	Итого	89 515	120 344

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 2024 год	За 2023 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	9 562	8 237
2	Аудиторские и юридические услуги	2 237	2 941
3	Теплоснабжение административно-хозяйственных помещений	1 472	1 954
4	Обслуживание и содержание административно-хозяйственных помещений	72	81
5	Расходы будущих периодов	-	128
6	Имущественные налоги	393	510
7	Амортизация	322	349
8	Материальные расходы и ГСМ	530	321
9	Затраты на электроснабжение	417	746
10	Услуги связи, почты, интернет	298	347
11	Программное обеспечение	105	145
12	Разноска квитанций на оплату услуг ЖКХ	80	104
13	Водоснабжение административно-хозяйственных помещений	95	154
14	Вывоз твердых бытовых отходов	56	106
15	Прочие	269	170
	Итого	15 908	16 293

3.5. Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2024 год	За 2023 год
1	Возмещение убытков, ущербов	2 618	3 013
2	Штрафы, пени, неустойки	624	1 240
3	Списание дебиторской задолженности	5 124	2 558
4	Отчисления в резерв сомнительных долгов	5 851	9 074
5	Уплата госпошлин	386	443
6	Исправительные записи прошлых лет	-	194
7	Расходы на услуги банков	161	164
8	Прочие расходы	404	247
	Итого	15 168	16 933

Кроме того в составе строки 2330 Отчета о финансовых результатах деятельности Общества за 2024г. отражены суммы процентов по арендным обязательствам в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в размере 121 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 не имело непогашенных выданных и полученных обеспечений обязательств (раздел 8 «Обеспечения обязательств» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах деятельности Общества за 2024г.).

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 разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов по счетам бухгалтерского учета.

7. Информация об учете расчетов по налогу на прибыль за 2024 год.

7.1. В бухгалтерской отчетности и учете расчетов по налогу на прибыль по итогам 2024 года отражены следующие показатели:

№ пп	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	-1 214
2.	Ставка налога на прибыль	20%
3.	Условный доход по налогу на прибыль	243
4.	Расход по налогу на прибыль, в т.ч.	1382
4.1.	Отложенный налог на прибыль	1692

7.2. Отложенный налог на прибыль за 2024 год сформирован как суммарное изменение отложенных налоговых активов – ОНА (1 792 тыс. руб.) и отложенных налоговых обязательств - ОНО (100 тыс. руб.) в соответствии с нормами ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и положениями учетной политики Общества в целях бухгалтерского учета.

С 2025 года основная ставка по налогу на прибыль повысится с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ в редакции Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ), в результате чего произведен пересчет ОНА и ОНО в соответствии с установленной ставкой налога на прибыль. Эффект от перерасчета временных разниц составил в общей сумме 1362 тыс. руб.:

- в части ОНА увеличение на 2 166 тыс. руб.;
- в части ОНО увеличение на 804 тыс. руб.

7.3. Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в текущем отчетном периоде по состоянию на 31.12.2024 г., образовавшие отложенные налоговые активы:

- в результате разницы, возникшей при использовании и создании резерва сомнительных долгов в бухгалтерском и налоговом учете и пересчете ставки налога на прибыль в сумме 824 тыс. руб. (сумма ОНО увеличение на 465 тыс. руб.),
- в результате пересчета ставки налога на прибыль разницы по долгосрочным активам к продаже (сумма ОНО увеличение на 97 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы, погашенные в текущем отчетном периоде по состоянию на 31.12.2024 г.:

- в результате продажи основных средств и признания амортизации основных средств в составе бухгалтерских расходов, а также пересчета ставки налога на прибыль в сумме 4 344 тыс. руб. (сумма ОНО уменьшение на 462 тыс. руб.).

Таким образом, изменение (увеличение) отложенных налоговых обязательств за 2024 год составляет 100 тыс. руб.

7.4. Сумма отложенного налогового актива, погашенная в текущем отчетном периоде по состоянию на 31.12.2024г.:

- в результате погашения арендных обязательств балансовым методом (сумма ОНА уменьшение на 65 тыс. руб.)

7.5. Сумма отложенного налогового актива, начисленная в текущем отчетном периоде по состоянию на 31.12.2024г.:

- в результате признания оценочных обязательств балансовым методом в размере 30 тыс. руб. (сумма ОНА увеличение на 19 тыс. руб.);
- в результате признания в качестве расходов будущих периодов убытка от продажи части основных средств в размере 54 тыс. руб. (сумма ОНА увеличение на 13 тыс. руб.);
- в результате пересчета отложенного налогового актива по убыткам прошлых лет и текущего периода – 1 564 тыс. руб. (сумма ОНА увеличение на 1 825 тыс. руб.).

Таким образом, изменение отложенных налоговых активов (увеличение) за 2024 год составляет 1 792 тыс. руб.

В 2024г. имели место постоянные разницы по расходам и доходам, не признаваемые в целях налогообложения по налогу на прибыль.

Сумма постоянной разницы по доходам в результате создания резерва по сомнительным долгам за 2024 год составила 5 580 тыс. руб. Сумма ПНД составила 1 116 тыс. руб.

Сумма постоянной разницы по расходам, возникающая в текущем отчетном периоде, составила 9 824 тыс. руб., в т.ч.:

- в результате продажи основных средств 3 894 тыс. руб.

- в результате списания дебиторской задолженности 5 056 тыс. руб.
 - в результате оплаты штрафов 685 тыс. руб.
 - от уплаты процентов по арендным обязательствам 121 тыс. руб.
 - от прочих выплат 68 тыс. руб.
- Сумма ПНР по не принимаемым расходам составила 1 965 тыс. руб.
Итоговая сумма ПНР составила 849 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах

В 2024 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

- вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2024 году, составило 3 309 692,96 рублей (в том числе НДФЛ 301 206 руб., страховые взносы 682 716,36 руб.).

Иных операций со связанными сторонами в 2024 году Обществом не производилось.

9. Основные показатели финансовой деятельности

9.1. Оценка финансового состояния Общества

№п/п	Наименование	2024 г.	2023 г.
Финансовые результаты (тыс. руб.)			
1	Выручка от реализации продукции, работ и оказания услуг	101 132	142 543
2	Прибыль от продаж	1 269	13 296
3	Чистая прибыль	167	167
4	Базовая прибыль на акцию (руб.)	2,67	2,67
5	Разводненная прибыль на акцию	-	-
Рентабельность деятельности			
6	Рентабельность продаж по чистой прибыли	0,2%	0,1%
7	Рентабельность продаж	1,25%	9,3%
8	Рентабельность активов	0,1%	0,09%
Финансовая устойчивость и платежеспособность			
9	Коэффициент финансовой независимости	0,3	0,27
10	Коэффициент финансовой устойчивости	0,3	0,3
11	Коэффициент финансирования (платежеспособности)	0,4	0,37
12	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,2	0,14
13	Коэффициент текущей ликвидности	1,3	1,2
Деловая активность			
14	Оборачиваемость активов	0,6	0,77
Имущество Общества (тыс. руб.)			
15	Валюта баланса	165 764	180 595
16	Внеоборотные активы	10 779	27 561
17	Оборотные активы	144 153	153 034

За 2024 год по сравнению с 2023 годом произошло снижение выручки от продажи товаров, работ, услуг на 41 411 тыс. рублей или на 29%. Это связано с уходом домов из управления и переходом МКД на прямые договоры по электроснабжению.

По итогам деятельности 2024г. получена прибыль от продаж. Она составил 1 269 тыс. руб. По итогам деятельности предыдущего года прибыль от продаж составила 13 296 тыс. руб. Сумма чистой прибыли за 2024 год составила 167 тыс. руб., она равна сумме чистой прибыли за предыдущий год.

По сравнению с предыдущим отчетным годом коэффициенты рентабельности имеют близкие значения.

9.2. Перспективы развития Общества

Для того чтобы успешно конкурировать на рынке, Обществу необходимо дополнительно привлекать в управление дома, имеющие все виды благоустройства. Необходима своевременная индексация тарифов на содержание и текущий ремонт жилого фонда, а также принятие собственниками решений об установлении индивидуальных тарифов, соответствующих потребностям дома.

Необходима реконструкция и модернизация инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального хозяйства.

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.

Общеэкономические 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 2024 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 2024 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 подотчетен 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, заключенным Генеральным директором с Обществом. Договор от имени Общества подписывается председателем Совета директоров Общества.

12. Отчёт о совершённых Обществом сделках

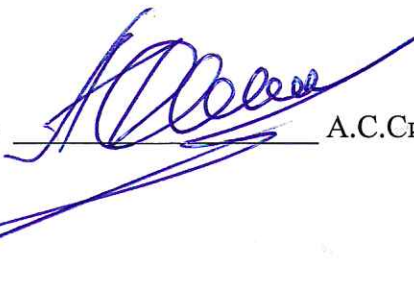
В 2024 году сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность – не совершались.

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»



А.С.Сивков

18 марта 2024г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Акционерного общества "Рыбинская управляющая компания" за 2024 год (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

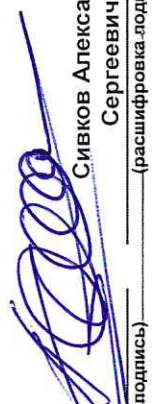
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-


 Руководитель _____ (подпись)
 Сивков Александр Сергеевич _____ (расшифровка подписи)

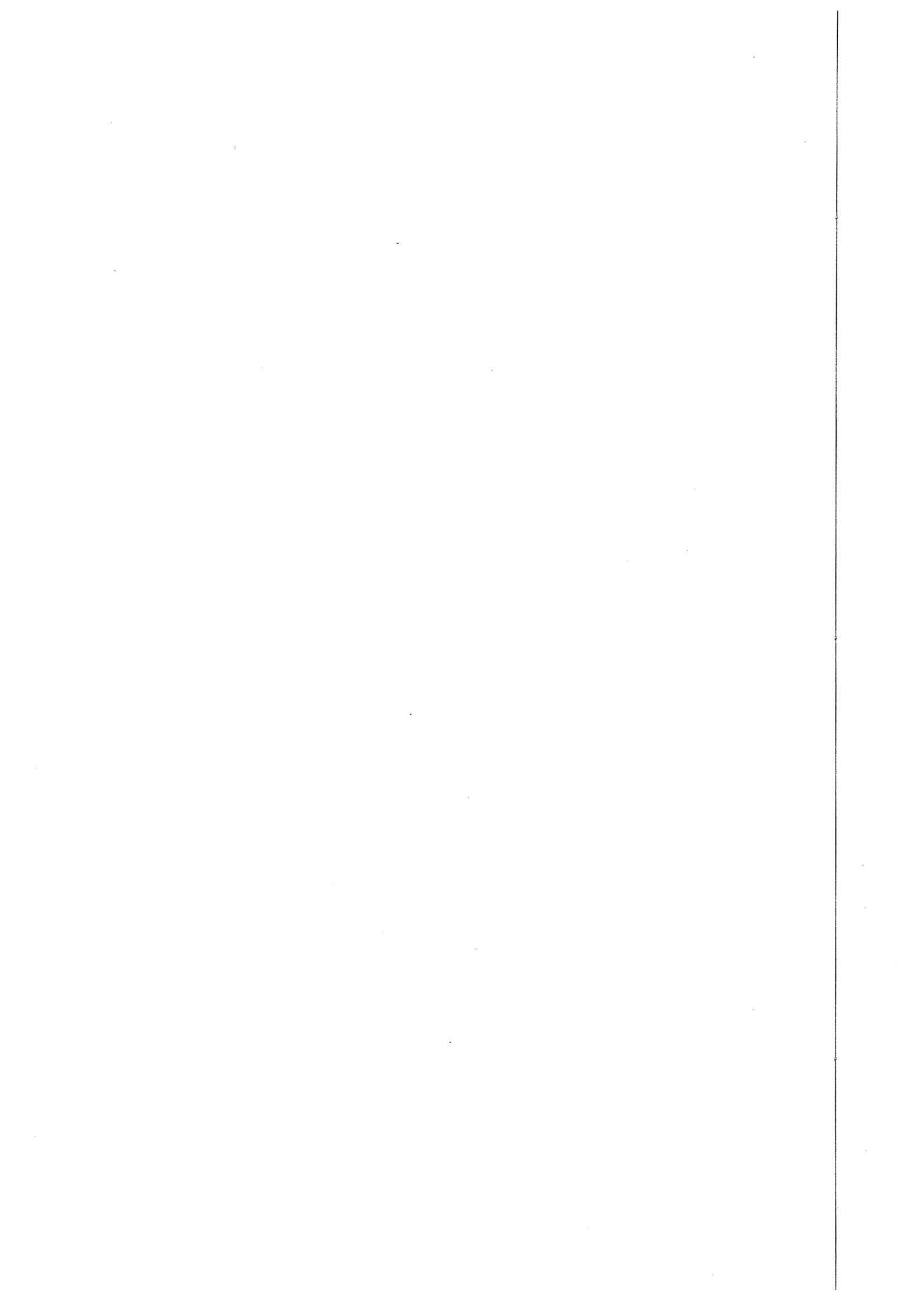
18 марта 2025 г.

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 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 639	6 435	6 531
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	860	296	383
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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
	5288	-	-	-

Руководитель  **Сивков Александр Сергеевич**
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

18 марта 2025 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
													первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	241	-	-	(241)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
размещение средств на депозит	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	241	-	-	(241)	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	241	-	-	(241)	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____

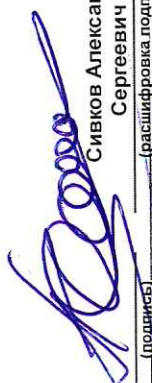
Сивков Александр
Сергеевич

(подпись) _____
(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

Руководитель  (подпись) Сивков Александр Сергеевич
(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление				выбыло				учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы Выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2024г.	151 767	(9 074)	9 241	-	(17 136)	(5 124)	-	-	-	-	-	-	-	-	138 748	(5 851)
	5530	за 2023г.	154 681	(1 549)	3 015	-	(3 371)	(2 558)	-	-	-	-	-	-	-	-	151 767	(9 074)
Авансы выданные	5511	за 2024г.	150 818	(9 074)	6 897	-	(16 623)	(4 847)	-	-	-	-	-	-	-	-	136 245	(5 851)
	5531	за 2023г.	153 172	(1 549)	2 549	-	(2 377)	(2 526)	-	-	-	-	-	-	-	-	150 818	(9 074)
Прочая	5512	за 2024г.	117	-	59	-	(25)	(50)	-	-	-	-	-	-	-	-	101	-
	5532	за 2023г.	172	-	65	-	(112)	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-	117	-
Итого	5513	за 2024г.	832	-	2 285	-	(488)	(227)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 402	-
	5533	за 2023г.	1 337	-	401	-	(882)	(24)	-	-	-	-	-	-	-	-	832	-
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	151 767	(9 074)	9 241	-	(17 136)	(5 124)	-	-	-	-	-	-	-	-	138 748	(5 851)
	5520	за 2023г.	154 681	(1 549)	3 015	-	(3 371)	(2 558)	-	-	-	-	-	-	-	-	151 767	(9 074)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	128 362	122 511	142 253	133 179	138 943	137 394
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	128 196	122 345	141 973	132 899	138 583	137 034
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	48	48	94	94	142	142
прочая	5543	118	118	186	186	218	218
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		погашение				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	спписание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	244	651	-	(96)	-	-	-	-	798	
	5571	за 2023г.	329	-	-	(85)	-	-	-	-	244	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	919	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
арендные обязательства	5555	за 2024г.	244	651	-	(96)	-	-	X	-	798	
	5575	за 2023г.	329	-	-	(85)	-	-	X	-	244	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	126 637	38 896	-	(55 233)	(445)	-	-	-	109 855	
	5580	за 2023г.	137 684	38 865	-	(49 801)	(111)	-	-	-	126 637	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	124 535	38 170	-	(53 798)	(242)	-	-	-	108 665	
	5581	за 2023г.	134 683	37 866	-	(47 942)	(62)	-	-	-	124 535	
авансы полученные	5562	за 2024г.	37	-	-	(1)	-	-	-	-	36	
	5582	за 2023г.	59	-	-	(22)	-	-	-	-	37	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	731	523	-	(731)	-	-	-	-	523	
	5583	за 2023г.	842	719	-	(830)	-	-	-	-	731	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	1 334	203	-	(703)	(202)	-	-	-	632	
	5586	за 2023г.	2 100	290	-	(1 007)	(49)	-	-	-	1 334	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
Итого	5550	за 2024г.	126 881	39 547	-	(55 329)	(445)	X	-	-	110 653	
	5570	за 2023г.	138 013	38 866	-	(49 886)	(111)	X	-	-	126 881	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		90 883	87 787	87 787	121 488
Всего	5590				
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	90 420	86 679		120 237
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	36	37		-
прочая задолженность	5593	427	1 071		1 251
	5594	-	-		-

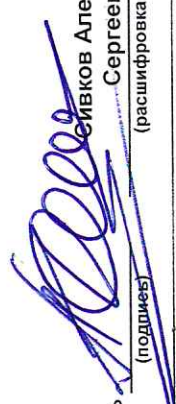
Руководитель  Сивков Александр Сергеевич
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	409	238
Расходы на оплату труда	5620	7 361	6 372
Отчисления на социальные нужды	5630	2 201	1 912
Амортизация	5640	377	381
Прочие затраты	5650	89 515	120 344
Итого по элементам	5660	99 863	129 247
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	99 863	129 247


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

Руководитель _____
 (подпись)  Сивков Александр Сергеевич
 (расшифровка подписи)

18 марта 2025 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	537	666	(695)	-	508
в том числе:						
резерв на отпуска	5701	537	666	(695)	-	508

Руководитель  (подпись) Савков Александр Сергеевич (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
по договору поручительства	5811	-	-	11 089


 Руководитель _____ Сивков Александр Сергеевич
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.