***ПОЯСНЕНИЯ***

***к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах***
***АО «Ярославльлифт» за 2024 год.***

**1.Общие сведения о деятельности предприятия.**

**1.1. Общая информация**

Полное наименование предприятия: Акционерное Общество «Ярославльлифт»
Юридический адрес: 150003, г. Ярославль, ул. Войнова, д.14
В соответствии с Постановлением Мэра г. Ярославля № 2087 от 28.05.2010 МУП «Ярославльлифт» г. Ярославля реорганизовано путем преобразования с 04.08.2010 г. в ОАО «Ярославльлифт».

Государственная регистрация: 04.08.2010 г. 76 №002602465 ИФНС по Ленинскому району г. Ярославля.
Основной государственный регистрационный № (ОГРН) 1107606003449
АО «Ярославльлифт» является полным правопреемником по всем правам и обязательствам МУП «Ярославльлифт» г. Ярославля.

Учредителем АО «Ярославльлифт» является Комитет по управлению муниципальным имуществом г. Ярославля, владеющее 100% акций. Конечный бенефициар отсутствует.
В соответствии с Приказом председателя комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля №6/1828 от 22.12.2011г. АО «Ярославльлифт» реорганизовано путем присоединения к нему ОАО «РЭУ №7»

С 02.04.2012 г. все права и обязанности ОАО «РЭУ№7» переходят к ОАО «Ярославльлифт».
Уставный фонд предприятия на 01.01.2025 года – 114 454 тыс. руб.
Списочная численность на 01.01.2025 г. - 308 чел.
АО «Ярославльлифт» состоит из следующих структурных подразделений и служб:
Заволжский участок – 33 чел.
Дзержинский участок - 49 чел.
Прибрежный участок – 14 чел.
Ярославский участок –15 чел.
Суздальский участок — 26 чел.
Участок ЛДСС – 9 чел.
Тутаевский участок – 20 чел.
Участок по ремонту и эксплуатации МКД –26 чел.
Транспортная служба - 42 чел.
Участок ОАДС – 4 чел.
СТО и СПЗ – 9 чел.
ЕЦДС – 27 чел.
АУП – 34 чел.

Предприятие имеет 19 зарегистрированных обособленных подразделения по месту нахождения диспетчерских служб в разных районах г. Ярославля, Тутаеве, и Переславль-Залесском.

Налог на доходы рассчитывается и перечисляется по головному предприятию в МРИ ФНС № 9 по Ярославской области. Бухгалтерская и налоговая отчетность предоставляется головным предприятием.

Предприятие имеет в собственности административное здание, расположенное по адресу: г. Ярославль, ул. Воинова, д.14., 32 помещений диспетчерских пунктов, расположенных во всех районах города, в том числе помещение диспетчерского пункта в г. Тутаеве.

Основным видом деятельности Организации является производство прочих строительно-монтажных работ код ОКВЭД 43.29

Фактически, в течение отчетного периода Общество осуществляет следующие виды деятельности:

1. Предоставление услуг по содержанию и ремонту лифтов – 83% в выручке предприятия.
2.Предоставление услуг по техническому обслуживанию и ремонту систем противопожарной защиты – 3 % в выручке предприятия.
3. Управление многоквартирными домами – 7% в выручке предприятия
4. Прочие виды деятельности –7%

Для осуществления деятельности, подлежащей лицензированию или сертификации, Общество имеет соответствующие лицензии:

- лицензия от 04.12.2013 № 1-Б/01328, выдана Министерством Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений. Срок действия лицензии бессрочно.
- лицензия от 22.04.2019 №076-000215, выдана Департаментом государственного жилищного надзора Ярославской области на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными дамами. Срок действия лицензии до 22.04.2029.

В 2024 г. геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с СВО, на деятельность предприятия и бухгалтерскую отчетность не оказало существенного влияния.

**1.2 Органы управления**

Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров и Директор.

Высшим органом Управления Общества является общее собрание акционеров, решающее вопросы избрания Совета Директоров, ревизионной комиссии, аудитора Общества и другие вопросы в соответствии с действующим законодательством и требованиями Устава.

Совет директоров Общества избирает председателя Совета Директоров, Директора, решает наиболее важные вопросы текущей деятельности Общества в рамках действующего Устава, принимает решения о датах проведения общего и внеочередного собраний акционеров и представляет ему для утверждения годовой отчет Общества.

Председатель Совета директоров организует работу Совета директоров, контролирует выполнение принятых Советом директоров решений, а также осуществляет другие полномочия в соответствии с Уставом и решениями Общего собрания акционеров.

Совет директоров утвержден Приказом председателя комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии г. Ярославля № 4624 от 20.08.2024

В состав Совета директоров входят:

| № п/п | Ф.И.О. | Должность, место работы |
|---|---|---|
| Председатель Совета Директоров | | |
| 1. | Степанов Николай Дмитриевич | Заместитель мэра города Ярославля по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства |
| Заместитель Председателя Совета Директоров | | |
| 2. | Волончунас Дмитрий | Депутат муниципалитета г. Ярославля |

| | | |
|---|---|---|
| | Викторович | |
| Члены совета директоров: | | |
| 3. | Попова Ольга Владимировна | Первый заместитель председателя КУМИ г. Ярославля |
| 4. | Чистякова Екатерина Геннадьевна | Главный специалист отдела муниципальной экономики департамента социально-экономического развития города мэрии г. Ярославля |
| 5. | Любомиров Владислав Владимирович | Депутат муниципалитета г. Ярославля |
| 6. | Рудь Вячеслав Владимирович | Депутат муниципалитета г. Ярославля |

Функции единоличного исполнительного органа Общества выполнялись директором АО «Ярославльлифт» Ермолина Таисия Николаевна.

Ревизионная комиссия утверждена Приказом председателя комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии г. Ярославля № 1195 от 13.03.2025
в следующем составе:
1. Смирнов Алексей Иванович – председатель комиссии
2. Сладкова Любовь Александровна - член комиссии
3. Жарникова Анна Евгеньевна – член комиссии

**1.3. Сведения о реестродержателе.**

Реестродержателем является АО "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т.", ИНН 7726030449, ОГРН 1027739216757.

**1.4. Сведения об аудиторе Общества.**

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 г. подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация ООО КАФ «Приоритет» ИНН 7604035626 ОГРН 1027600684594, которая является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций 28.03.2023 ОРНЗ № 12306062430. За 2024 г. оплачены аудиторские услуг на 123 тыс.руб.

**2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом №52-ОД от 31.12.2019 г., изменениями в учетную политику, утвержденные приказом № 76-ОД от 30.12.2021 г., № 71-ОД от 30.12.2022 г., № 71-ОД от 29.12.2023 г.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

**2.1. Изменения в учетную политику в 2024 году.**

**3. Учет нематериальных активов**

*Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.*

*Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.*

3.1. Квалификация объектов в составе НМА.

3.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

*(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)*

3.1.2. Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;

- базы данных;

- лицензии и разрешения.

*(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)*

Устанавливаются следующие группы НМА:

- компьютерное программное обеспечение;

- базы данных;

- лицензии;

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

*(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)*

3.1.3. Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается отдельно от НМА в составе ОС или Запасов по расчетной стоимости.

*(Основание: п. 14 ФСБУ 14/2022)*

3.2. Переоценка и обесценение НМА.

3.2.1. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

*(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)*

3.3. Амортизация НМА.

3.3.1. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

*(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)*

3.3.2. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

*(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)*

3.3.3. Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

*(Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)*

3.3.4. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

*(Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)*

3.4. Переходные положения.
3.4.1. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениями в НМА) ретроспективно в упрощенном порядке.

*(Основание: п. 52 ФСБУ 14/2022, п. 25 ФСБУ 26/2020)*

**2.2. Основа составления отчетности.**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 16.02.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, Утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 №34н и иными нормативными актами в области бухгалтерского учета.

**2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Активы и обязательства Общества отражены в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

**2.4. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов (далее - НМА) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 "Нематериальные активы" утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В отчетности НМА показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

Все объекты НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

**2.5 Основные средства и капитальные вложения:**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Стоимостной лимит для объектов недвижимости не устанавливается. Если стоимость основного средства не превышает установленного лимита, то актив не признается и считается несущественным активом, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «малоценное оборудование и запасы».

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

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

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

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 01 "Основные средства".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

При начислении амортизации применяется линейный способ.
Амортизация не начисляется по:
- земельным участкам
-полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Финансовый результат от выбытия (реализации) ОС формируется свернуто в составе прибыли (убытка) текущего периода как разница между расходами – балансовой стоимостью списываемого (реализуемого) объекта ОС и затратами на выбытие (продажу) и доходами-стоимостью ТМЦ, полученных от выбытия объекта (суммой поступлений от продажи) ОС.

**2.6 Запасы.**

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы отражаются по фактической себестоимости приобретения. Списание материалов производится по средней себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов включается величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды.

**2.7 Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений осуществляется на основании положения ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату прекращения действия условий принятий их к бухгалтерскому учету.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

**2.8 Учет доходов.**

В соответствии с п.6 ПБУ9/99 «Доходы организации» выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К доходам от основных видов деятельности относятся:

- доходы от предоставления услуг по содержанию и ремонту лифтов
- доходы по предоставлению услуг по техническому обслуживанию и ремонту систем противопожарной защиты
- доходы от управления многоквартирными домами.
- доходы от прочих видов деятельности (монтаж лифтов и ЛДСС, капитальный ремонт лифтов, обслуживание домофонов).

**2.9 Учет расходов**

В соответствии с п.6 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в полном объеме относятся на себестоимость, путем распределения на сч. 20 «Основное производство" пропорционально прямой заработной плате на все виды деятельности.

**2.10 Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) за минусом резерва по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в срок, установленный договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв создается ежеквартально на основании проведенной инвентаризации расчетов. Величина резерва определяется согласно учетной политики предприятия.

**2.11 Уставный и резервный капитал.**

Уставный капитал отражен в номинальной стоимости обыкновенных акций.

В соответствии с уставом Общества начисляется резервный фонд в размере 5 % от чистой прибыли за текущий год.

**2.12 Отложенные налоги**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и /или последующих отчетных периодах.

**2.13 Оценочные обязательства**

Общество создает резерв на выплату вознаграждения по итогам года, резерв на оплату предстоящих отпусков, резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материальных ценностей, оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды.

**2.14. Учет целевых средств.**

В соответствии с договорами на ремонт и содержание лифтов, заключенными с собственниками жилых помещений г. Ярославля, г. Тутаев, Переславль и ТСЖ, на предприятии формируется целевой накопительный фонд на капитальный ремонт лифтов.

Учет поступления и использования целевых денежных средств собственников помещений на капитальный ремонт лифтов МКД и ТСЖ, в том числе бюджетных средств на возмещение затрат, связанных с выполнением работ по капитальному ремонту лифтов МКД в части помещений, находящихся в муниципальной собственности, ведется Обществом на счете бухгалтерского учета 86 «Целевое финансирование» в целом по обслуживаемому жилищному фонду, с выделением бюджетных средств. Целевые средства на капитальный ремонт лифтов принимаются к бухгалтерскому учету по мере их фактического поступления на расчетный счет Общества. Оплата за капитальный ремонт лифтов в части муниципального жилищного фонда осуществляется по факту выполненных работ.

По Кредиту счета 86 отражаются поступления на капитальный ремонт от собственников жилых помещений в многоквартирных домах и ТСЖ. По дебету счета 86 отражаются суммы выполненного капитального ремонта.

Аналитический учет начисленной и поступившей платы на капитальный ремонт лифтов от собственников многоквартирных домов жилищного фонда г. Ярославля, г. Тутаева, Переславля и ТСЖ, производится на забалансовом счете «Накопительный фонд» в разрезе каждого дома.

Суммы задолженности собственников помещений и ТСЖ за фактически выполненные работы по капитальному ремонту лифтов отражаются в отчетности по строке «Дебиторская задолженность».

Остаток неиспользованных средств, перечисленных собственниками помещений и ТСЖ на капитальный ремонт лифтов отражаются в отчетности по строке «Прочие обязательства».

**2.15. Формирование отчета о движении денежных средств**

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, подверженных незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся средства на депозитных счетах со сроком погашения до 3 месяцев.

В связи с этим денежные потоки, связанные с размещением средств на депозитных счетах, в отчете о движении денежных средств не отражаются.

Остаток средств на депозитном счете по состоянию на отчетную дату отражается в отчете о движении денежных средств по строкам 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

## 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

### 3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы представляют собой две Программы 1С со сроком использования 5 лет.

Информация о наличии и движении НМА, сумме начисленной амортизации по группам их учета представлена в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.2 Основные средства

Основные фонды организации представлены 5-ю земельными участками (под административными зданиями, зданием участка по ремонту и эксплуатации МКД, зданиями диспетчерских пунктов), объектами систем диспетчерской связи «Обь», административным зданием, помещениями диспетчерских пунктов в количестве 32 единиц, автопарком из 23 единицы, оргтехникой, производственным инструментом, мебелью. Все они находятся в эксплуатации.

Общество на конец отчетного периода провела проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". При проверке на обесценение были использованы внешние источники информации, а именно информация с интернет-сайтов. Признаков обесценения основных средств не выявлено.

Информация о наличии и движении объектов основных средств, сумме начисленной амортизации по группам их учета представлена в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Информация о сроках полезного использования**

| Группа объектов основных средств | Диапазон сроков полезного использования |
|---|---|
| Здания, строения, помещения | 30 лет |
| Машины и оборудование | 15-25 лет |
| Транспортные средства | 10-11 лет |
| Компьютерная и прочая офисная техника | 10-15 лет |

По транспортным средствам установлена ликвидационная стоимость - предполагаемая стоимость ОС в конце СПИ минус затраты на его выбытие.

| Наименование ОС | Ликвидационная стоимость |
|---|---|
| Автомобиль CHEVROLET г/н Е217 УН 76 | 300 000 |
| Автомобиль HYUNDAI SONATA №А330 УО 76 | 1 000 000 |
| Автомобиль RENAULT г/н Е212 УН 76 | 300 000 |
| Автомобиль RENAULT г/н Н545 ВО 76 | 350 000 |
| Автомобиль ВАЗ 21214 гос.ном.Т 771 КР76 | 400 000 |
| Автомобиль ВАЗ 21214 гос.ном.Т 799 КР76 | 400 000 |
| Автомобиль ВИС 234610 рег. № Н579 ВО76 | 350 000 |

| | |
|---|---|
| Автомобиль ВИС 234700-30 рег. №Н427 СМ 76 | 80 000 |
| Автомобиль ВИС-234610 № О 786 ТО76 | 400 000 |
| Автомобиль ВИС-234610 №А 686 ВР76 | 400 000 |
| Автомобиль ВИС-23610-40 №О429 ЕО76 | 350 000 |
| Автомобиль ВИС-23610-40 №Х674 МО76 | 350 000 |
| Автомобиль ГАЗ-А21R23 №Р963 ВО 76 | 1500 000 |
| Автомобиль ГАЗ-А21R33 О451ЕО76 | 1500 000 |
| Автомобиль ГАЗ-А32R33 № К 429 РО 76 | 1500 000 |
| Автомобиль УАЗ-3909950 Х067ОР76 | 380 000 |
| Автомобиль УАЗ-3909950 Х071ОР76 | 380 000 |
| Прицеп тракторный 2ПТСЕ-4,5 | 150 000 |
| Машина коммун.-строит. многоцелев. МКСМ-1000НМ с KMZ 3D50 | 1700 000 |
| Трактор Беларус - 82,1 | 1700 000 |

По остальным объектам основных средств ликвидационная стоимость принята равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020):

- не ожидается поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Основные фонды изношены на 28 %, в том числе:
- здания - на 25 %
- транспортные средства – на 26%
- сооружения и передаточные устройства – на 70%
- машины и оборудование – на 66 %
- производственный инструмент – 100%
- земельные участки -0%

За 2024 г. стоимость основных средств увеличена на 5106 тыс. руб. в том числе:
- за счет модернизации объектов системы «Обь» на сумму 409 тыс. руб.,
- за счет приобретения транспортных средств – 4697 тыс. руб.

В отчетном году было произведено выбытие основных средств на сумму 1523 тыс. руб. в связи с продажей транспортного средства Автогрейдер ГС-14.02.

Авансы, выданные на приобретение основных средств отсутствуют.

**3.3 Незавершенные капитальные вложения**

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложениях представлена в таблице 2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2024 г. стоимость незавершенных капитальных вложений нечислится.

Авансы, выданные по капвложениям отсутствуют.

### 3.4 Имущество, полученное в безвозмездное пользование

Имущество, полученное в безвозмездное пользование на основании договора № 4 от 25.11.2005 г. с Управлением муниципальной собственности г. Переславля-Залесского

| Объект | Общая площадь | Стоимость на 31.12.2024, тыс.руб. | Стоимость на 31.12.2023 тыс.руб. | Стоимость на 31.12.2022 тыс.руб. |
|---|---|---|---|---|
| Нежилое помещение г. Переславль, ул. Строителей, 43 | 40,5 кв.м. | 134 | 134 | 134 |

Имущество, полученное в безвозмездное пользования, право ссуды которого не имеет существенного значения для экономического положения организации учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договоре.

### 3.5 Объекты основных средств, находящиеся в залоге

Между АО «Ярославлифт» и ПАО «Сбербанк» 17.09.2021 г. в обеспечение кредитного договора были заключены следующие договора:

- договор залога № 01510021/00171100-1з, по которому были переданы в залог основные средства и малоценное оборудование, приведенные в таблице:

| Объект | Первоначальная стоимость, тыс.руб. | Остаточная стоимость на 31.12.24 г. , тыс.руб. |
|---|---|---|
| ВРУ и эл.сети в здании Войнова 14 | 207 | 86 |
| Забор металлический на Войнова 14 | 415 | 122 |
| ЛВС на Войнова 14 | 36 | 0 |
| МИНИ-АТС Войнова 14 | 302 | 30 |
| Наружные сети дождевой канализации (Войнова 14) | 367 | 182 |
| Произв. плащадка с асфальтовым покрытием (Войнова 14) | 973 | 238 |
| Система видеонаблюдения на Войнова | 40 | 0 |
| Система наружного освещения на Войнова 14 | 31 | 0 |
| Эл.сети от здания Войнова 14 до ТП-265 | 11 | 1 |
| **ИТОГО** | **2382** | **659** |

Залоговая стоимость по договору залога составляет 9 тыс.руб.

- договор ипотеки № 01510021/00171100-1и, по которому было передано в залог следующие основные средства:

- административное здание, расположенное по адресу: г. Ярославль, ул. Воинова, д.14, первоначальная стоимость на 31.12.24 г. – 5 267 тыс.руб., остаточная – 2440 тыс.руб., залоговая стоимость 13 586 тыс.руб.

- земельный участок, расположенный по адресу: г. Ярославль, ул. Воинова, д.14, первоначальная стоимость 14 601 тыс.руб., залоговая стоимость 1 510 тыс.руб.

### 3.6 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложениях представлена в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.7 Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В 2021-2023 гг. запасы в залог не передавались.

Проведена проверка на наличие признаков обесценения в виду отсутствия признаков обесценения резерв под снижение стоимости запасов по состоянию 31.12.2024 г. не создавался.

Авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов составляют на 31.12.2024 г. – 2565 руб.

### 3.8 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 и 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с рекомендациями по составлению бухгалтерской отчетности движение задолженности отражено свернуто. Задолженность, возникшая и погашенная в отчетном периоде в таблице 5.1. не отражается.

Информация о крупных дебиторах представлена в таблице:

| Дебитор | Задолженность по состоянию на : | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | На 31.12.2024 г. | | | На 31.12.2023 г. | | | На 31.12.2022 | | |
| | всего | резерв | В т.ч. просроч. | всего | резерв | В т.ч. просроч. | всего | резерв | В т.ч. просроч. |
| Население (лифты) | 91299 | 15012 | 48149 | 82005 | 13814 | 42843 | 81005 | 7010 | 43717 |
| Население (капремонт лифты) | 9721 | | | 8222 | | | 7500 | | |
| Население (Управление МКД) | 13027 | 7121 | 8007 | 13126 | 7100 | 7831 | 17656 | 8955 | 11430 |
| ТСЖ «Агрегат-7» | 5298 | | | | | | | | |
| ТСЖ Лакокрасочник-3 | 3096 | | | | | | | | |
| ТСЖ Труд-10 | 930 | | | | | | | | |
| ЖК Труд-9 | 1246 | | | | | | | | |
| МУП Управляющая компания | | | | | | | 2343 | 2340 | 2343 |
| КБ «Интеркоммерц» | 2117 | 2117 | 2117 | 2117 | 2117 | 2117 | 2117 | 2117 | 2117 |
| АО «Кордиант» | 506 | | | 1048 | | | 1033 | | |
| ООО ПО «Евролифтмаш | 997 | | | | | | | | |
| ООО ФК Энергия | 1437 | | | | | | | | |
| Расчеты по налогам и сборам | 2512 | | | 2607 | | | 1570 | | |
| Прочие | 15331 | 1398 | 3941 | 18 029 | 2846 | 5849 | 17 890 | 2206 | 4968 |
| **Итого** | **147517** | **25648** | **62214** | **127154** | **25877** | **58640** | **131114** | **22628** | **64575** |

### 3.9 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 и 5.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с рекомендациями по составлению бухгалтерской отчетности движение задолженности отражено свернуто. Задолженность, возникшая и погашенная в отчетном периоде в таблице 5.3. не отражается.

Информация о крупных кредиторах представлена в таблице:

| Кредитор | Задолженность по состоянию на : | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | На 31.12.2024 г. | | На 31.12.2023 г. | | На 31.12.2022 | |
| | всего | В т.ч. просроч. | всего | В т.ч. просроч. | всего | В т.ч. просроч. |
| ООО Аксиома плюс | 928 | | 702 | | 483 | |
| ООО «ПТМ» | | | | | 1346 | |
| ПАО ТГК №2 | 72 | | 275 | | 85 | |
| ПАО ТНС Энерго | 403 | | 438 | | 483 | |
| АО «Ярославльводоканал» | 62 | | 51 | | 53 | |
| ТСН Звезда 34 | 1234 | | | | | |
| ТСЖ Наука-3 | 917 | | | | | |
| ТСЖ Труд-6 | 697 | | | | | |
| ТСЖ Подвойского,6 | 889 | | | | | |
| ТСЖ Сигнал | 1266 | | | | | |
| ТСЖ Толбухина 4 | 1376 | | | | | |
| Задолженность по налогам | 15741 | | 14097 | | 15676 | |
| Задолженность по страховым взносам | 7041 | | 6521 | | 6976 | |
| Задолженность по оплате труда | 7273 | | 6983 | | 8916 | |
| Прочие | 6377 | 219 | 4564 | | 5560 | 251 |
| **ИТОГО** | **44276** | **219** | **33631** | | **39578** | **251** |

**3.10 Учет расходов по займам и кредитам.**

Наличие и изменения величины обязательства по заемным средствам предоставлена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Между ПАО Сбербанк и АО «Ярославьлифт» заключены следующие кредитные договоры:

- договор № 01510021/00171100 от 27.07.2021 г. об открытии невозобновляемой кредитной линии на сумму 13 200 тыс.руб. на покупку нежилого помещения для размещения диспетчерского пункта и земельного участка, расположенного по адресу: г.Ярославль, ул. Ляпидевского, д. 13 а. Срок действия кредитного договора 26.07.2026 г. Процентная ставка – 10,25 процентов годовых. Задолженность по кредиту на 31.12.2024 г. – 4560 тыс.руб. Погашение кредита производится ежемесячно с 31.01.2022 года по 1/55 от размера ссудной задолженности, т.е по 240 тыс.руб. .

**3.11 Прочие оборотные активы**

| Прочие оборотные активы | Стоимость на 31.12.2024, тыс.руб. | Стоимость на 31.12.2023 тыс.руб. | Стоимость на 31.12.2022 тыс.руб. |
|---|---|---|---|
| Стоимость похищенный ТМЦ | | 52 | 52 |
| Расходы будущих периодов | | 434 | 424 |
| **Итого** | | **476** | **232** |

**3.12 Капиталы и резервы.**

Единственным учредителем КУМИ мэрии г. Ярославля 27.01.2021 г. было принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций в количестве 69 штук, номинальной стоимостью 101 376 руб. каждая на общую сумму 6 995 тыс.руб. КУМИ мэрии г. Ярославля по договору мены имущества на ценные бумаги от 14.05.2021 г. передало Обществу недвижимое имущество в оплату за размещение акций дополнительного выпуска ценных бумаг.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024г. составляет 114 454 тыс. рублей и состоит из 1 129 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 101 376 рублей. По состоянию на 31.12.2024г. уставный капитал полностью оплачен.

Сумма резервного капитала на 31.12.2024г. составляет 5588 тыс. рублей.

Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2024 г. составляет 60838 тыс.руб.

**3.13 Доходы и расходы.**

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам и расходам.

**3.13.1. Доходы по обычным видам деятельности.**

Выручка от продажи, выполнения работ и оказания услуг признавалась по мере отгрузки. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

тыс. руб.

| **Наименование показателя** | **За 2024 год** | **За 2023 год** | **Отклонение** (+) увеличение (-) уменьшение | **% отклонения** |
|---|---|---|---|---|
| **Выручка всего, в том числе:** | **340184** | **329325** | **10859** | **3,2** |
| Содержание и ремонт лифтов в том числе: | 281794 | 269868 | 11926 | 4,2 |
| *в г. Ярославле* | *252458* | *241948* | *10510* | *4,2* |
| *в г. Тутаеве* | *21994* | *20674* | *1320* | *6* |
| *в г. Переславль-Залесский* | *7342* | *7246* | *96* | *1,3* |
| Содержание и ремонт систем противопожарной защиты | 11078 | 10159 | 919 | 8,3 |
| Монтаж лифтов и систем диспетчеризации лифтов «Обь» | 19641 | 13771 | 5870 | 29,9 |
| Обслуживание домофонов | 1336 | 1257 | 79 | 5,9 |
| Управление МКД | 22497 | 23485 | -988 | -4,4 |
| Капитальный ремонт лифтов в домах и ТСЖ | 3258 | 2907 | 351 | 10,8 |
| Оптовая торговля | | 7251 | -7251 | |
| Прочая реализация | 580 | 627 | -47 | 8,1 |

Объем выручки в 2024 году увеличилась на 3,3 % по сравнению с 2023 годом за счет увеличения доходов от содержания и ремонта лифтов, монтажа новых лифтов.

**3.13.2 Расходы по обычным видам деятельности по статьям затрат:**

| **Наименование показателя** | **За 2024 год** | **За 2023 год** | **Отклонение** (+) увеличение (-) уменьшение | **% отклонения** |
|---|---|---|---|---|
| **Расходы всего:** | **326736** | **307809** | **18938** | **5,8** |
| Материальные расходы | 33858 | 32545 | 1324 | 3,9 |
| Расходы на оплату труда | 182379 | 170006 | 12373 | *6,8* |
| Отчисления в социальные фонды | 56524 | 52506 | 4018 | *7,1* |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Амортизация | 3827 | 4092 | -265 | *-6,9* |
| Прочие затраты | 50148 | 42140 | 8008 | *16,0* |
| Себестоимость, реализованных товаров | | 6520 | -6520 | |

Общепроизводственные и Общехозяйственные расходы списываются на счет 20 «Основное производство» и участвуют в формировании себестоимости оказанных услуг.

Увеличение расходов по обычным видам деятельности в 2024 году составило 5,8 %.

В структуре себестоимости значительную долю представляют расходы на оплату труда 182379 тыс.руб. (55,8% в 2024 г. и в 55,2% 2023 году).

**3.13.3 Прочие доходы**

| **Наименование показателя** | **за 2024 год** | **В %%** | **за 2023 год** | **В %%** |
|---|---|---|---|---|
| **Прочие доходы всего, в том числе** | **6802** | **100** | **7271** | **100** |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам. | 1616 | 23,8 | 2197 | 30,2 |
| Госпошлина за рассмотрение иска в арбитражном суде, признанная контрагентами | 34 | 0,5 | 22 | 0,3 |
| Доходы от реализации основных средств | | | | |
| Доходы от сдачи имущества в аренду | 2333 | 34,3 | 2108 | 29 |
| Прочие доходы | 285 | 4,2 | 356 | 4,9 |
| Реализация прочего имущества (материалы) | 40 | 0,6 | 54 | 0,7 |
| Списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности | 96 | 1,4 | 212 | 2,9 |
| Возмещение убытков | | | 26 | 0,4 |
| Штрафные санкции по договорам с подрядчиками за нарушение условий договоров | 2398 | 35,2 | 2296 | 31,6 |

**3.13.4 Прочие расходы**

| **Наименование показателя** | **за 2024 год** | **В %%** | **за 2023 год** | **В %%** |
|---|---|---|---|---|
| **Прочие расходы всего, в том числе** | **18358** | **100** | **24105** | **100** |
| Перечисление средств, связанных с благотворительностью | 1600 | 8,7 | 118 | 0,5 |
| выплаты по коллективному договору (материальная помощь, оплата дополнит. отпусков, путевок в санатории и т.п) | 5786 | 31,5 | 5061 | 21 |
| Возмещение убытков к уплате по решениям суда | 521 | 2,8 | 195 | 0,8 |
| Госпошлина по иску | 260 | 1,4 | 393 | 1,6 |
| Комиссия банка по перечислению коммунальных платежей, заработной платы | 3709 | 20,2 | 1512 | 6,3 |
| Минимальный взнос на капитальный ремонт (по помещениям диспетчерских пунктов расположенных в МКД) | 337 | 1,9 | 316 | 1,3 |
| Налог на имущество | 686 | 3,7 | 693 | 2,9 |
| Убытки прошлых лет | 60 | 0,3 | 218 | 0,9 |
| Реализация прочего имущества (ОС, материалов) | 58 | 0,3 | 39 | 0,2 |
| Амортизация по сданным в аренду объектам | 67 | 0,4 | | |
| Резерв по сомнительным долгам | 2905 | 15,8 | 13682 | 56,8 |
| Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности | 1008 | 5,5 | 968 | 4 |
| Списание основных средств (физический и моральный износ) | | | 33 | 0,1 |
| Страхование ответственности (по кредит мун. контрактам, товаропроизв) | 35 | 0,2 | 34 | 0,1 |
| Услуги банков | 314 | 1,7 | 268 | 1,1 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Членские взносы в СРО | 200 | 1,1 | 201 | 0,8 |
| Прочие расходы | 812 | 4,4 | 374 | 1,6 |

**3.14 Оценочные обязательства**

Наличие и изменения величины оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**3.15 Налог на прибыль**

| **Основные показатели, характеризующие налог на прибыль** | **Показатель 2024 г.** | **Показатель 2023 г.** |
|---|---|---|
| Применяемая ставка | 20% | 20% |
| Прибыль до налогообложения | 6969 | 7035 |
| Условный расход по налогу на прибыль | -1394 | -1407 |
| Текущий налог на прибыль | -2293 | -3125 |
| Отложенный налог на прибыль | -604 | 415 |
| Постоянный налоговый доход | | |
| Постоянный налоговый расход | -1304 | -1303 |
| Эффект изменения ставки будущего налога | -199 | |

**3.16. Выданные и полученные обеспечения.**

Информация о наличии обеспечения обязательств представлена в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**4. Связанные стороны.**

Единственным акционером АО «Ярославльлифт» является город Ярославль, в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом города Ярославля.

В 2024 и 2023 годах сделок со связанными сторонами не было, вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

Основной управленческий персонал, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над финансово-хозяйственной деятельностью предприятия составляет 4 человека.

Сумма вознаграждения и взносов в социальные фонды по основному управленческому персоналу за 2024 год составила:

| **Краткосрочные вознаграждения, в том числе:** | **Сумма, тыс. руб.** |
|---|---|
| - оплата труда | 4858 |
| -ежегодный оплачиваемый отпуск | 602 |
| -иные вознаграждения | 1498 |
| -отчисления в социальные фонды | 2136 |
| **ИТОГО:** | **9094** |

**5. Информация о затратах на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов**

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов для производственных целей

**тыс. рублей**

| №п/п | Наименование ресурсов | Затраты | |
|---|---|---|---|
| | | **2024 год** | **2023 год** |
| 1 | Электрическая энергия (освещение) | 4379 | 4672 |
| 2 | Тепловая энергия | 1997 | 1991 |

**6. Изменения, внесенные в бухгалтерскую отчетность по показателям прошлых периодов в связи с переходом на ФСБУ 14/2022**

**Бухгалтерский баланс**

| Отчетная дата | Показатель | Значение до корректировки, тыс.руб. | Значение после корректировки, тыс. руб. | Сумма изменения, тыс.руб. | Причина корректировки |
|---|---|---|---|---|---|
| 31.12.2023 | Стр.1110 «Нематериальные активы» | | 270 | 270 | Переход на ФСБУ 14/2022 |
| | Стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» | 3734 | 3822 | 88 | Перерасчет ОНА в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 |
| | *Итого по разделу I* | *89 250* | *89 608* | *358* | |
| | Стр. 1260 «Прочие оборотные активы» | 486 | 52 | -434 | Переход на ФСБУ 14/2022 |
| | *Итого по разделу II* | *187 572* | *187 138* | *-434* | |
| **ИТОГО АКТИВ** | | **276 823** | **276 747** | **-76** | |
| 31.12.2023 | Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытые убыток)» | 59 479 | 59 349 | -130 | Переход на ФСБУ 14/2022 |
| | Итого по разделу III | 179 304 | 179 174 | -130 | |
| | Стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» | 4 159 | 4 213 | 54 | Перерасчет ОНО в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 |
| | Итого по разделу IV | 11 599 | 11 653 | 54 | |
| **ИТОГО ПАССИВ** | | **273 823** | **276 747** | **-76** | |

**7. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия информации о них в Пояснениях не было.

## 8. Информация по рискам

**Операционные риски**

Хозяйственная деятельность и доходы Общества иногда подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, также как и влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

**Финансовые риски**

Изменения курсов валют и стоимости ценных бумаг, колебание рыночных процентных ставок не оказывает существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

Снижение тарифов может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Общество регулярно оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары (услуги) и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары (услуги) на финансовое положение Общества.

**Риски ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющие на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам и т.д.

Риски ликвидности – вероятность получения убытков из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить все свои обязательства. Наступление такого рискового события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации. Основой управления рисками ликвидности является поддержание в наличии достаточного количества денежных средств, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий.

Руководство Общество регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и обязательств по платежам.

**Кредитные риски**

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащего исполнения) другими лицами обязательств за проданные товары, выполненные работы и оказанные услуги.

Для Общества основным финансовым инструментов, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая срок возникновения задолженности, финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы. Данный анализ, используется при расчете резерва по сомнительным долгам.

**9. Условные факты хозяйственной деятельности**

В 2024 году условных фактов хозяйственной деятельности не было.

**10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

В 2024 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

**11. Непрерывность деятельности**

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство рассмотрело события и условия, вызванные обострением геополитической ситуации и ужесточением антироссийских санкций, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Общества, и пришло к выводу, что диапазон возможных сценариев развития событий не вызывает значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Директор
АО «Ярославльлифт» Т.Н. Ермолина

Главный бухгалтер Т.В. Махалева

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

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

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2024г. | 270 | - | - | - | - | (49) | - | - | - | 270 | (49) |
| | 5110 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 270 | - |
| в том числе: Программы ЭВМ | 5101 | за 2024г. | 270 | - | - | - | - | (49) | - | - | - | 270 | (49) |
| | 5111 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие нематериальные активы | 5102 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5112 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

## 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 | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первона-чальная 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 | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| 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 _____ **Ермолина Таисия Николаевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 118 958 | (33 442) | 5 106 | (1 523) | 28 | (3 845) | - | - | - | 122 541 | (37 259) |
| | 5210 | за 2023г. | 114 705 | (29 416) | 4 573 | (320) | 66 | (4 092) | - | - | - | 118 958 | (33 442) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2024г. | 33 323 | (18 690) | 409 | - | - | (1 945) | - | - | - | 33 732 | (20 634) |
| | 5211 | за 2023г. | 31 712 | (16 889) | 1 611 | - | - | (1 801) | - | - | - | 33 323 | (18 690) |
| Транспортные средства | 5202 | за 2024г. | 11 496 | (4 072) | 4 697 | (1 523) | 28 | (283) | - | - | - | 14 670 | (4 326) |
| | 5212 | за 2023г. | 11 496 | (3 335) | - | - | - | (736) | - | - | - | 11 496 | (4 072) |
| Земельные участки | 5203 | за 2024г. | 30 551 | - | - | - | - | - | - | - | - | 30 551 | - |
| | 5213 | за 2023г. | 29 801 | - | 750 | - | - | - | - | - | - | 30 551 | - |
| Здания | 5204 | за 2024г. | 40 265 | (8 644) | - | - | - | (1 378) | - | - | - | 40 265 | (10 022) |
| | 5214 | за 2023г. | 38 504 | (7 334) | 1 821 | (60) | 27 | (1 337) | - | - | - | 40 265 | (8 644) |
| Сооружения | 5205 | за 2024г. | 2 286 | (1 508) | - | - | - | (101) | - | - | - | 2 286 | (1 609) |
| | 5215 | за 2023г. | 2 286 | (1 407) | - | - | - | (101) | - | - | - | 2 286 | (1 508) |
| Офисное оборудование | 5206 | за 2024г. | 982 | (476) | - | - | - | (135) | - | - | - | 982 | (612) |
| | 5216 | за 2023г. | 591 | (385) | 391 | - | - | (92) | - | - | - | 982 | (476) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5207 | за 2024г. | 55 | (52) | - | - | - | (3) | - | - | - | 55 | (55) |
| | 5217 | за 2023г. | 55 | (46) | - | - | - | (5) | - | - | - | 55 | (52) |
| Арендованные основные средства | 5208 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5218 | за 2023г. | 260 | (20) | - | (260) | 39 | (19) | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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. | - | 5 106 | - | (5 106) | - |
| | 5250 | за 2023г. | - | 4 573 | - | (4 573) | - |
| в том числе: А/машина ВИС- 234610 | 5241 | за 2024г. | - | 1 422 | - | (1 422) | - |
| | 5251 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Автогрейдер ГС-14.02 | 5242 | за 2024г. | - | 1 523 | - | (1 523) | - |
| | 5252 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Самосвал КАМАЗ 6520-73 | 5243 | за 2024г. | - | 1 752 | - | (1 752) | - |
| | 5253 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Система ОБЬ - Строителей 5 к. 4 | 5244 | за 2024г. | - | 88 | - | (88) | - |
| | 5254 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Система "ОБЬ" -Московский пр.155 | 5245 | за 2024г. | - | 36 | - | (36) | - |
| | 5255 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Система ОБЬ - Труфанова 25 к. 2 | 5246 | за 2024г. | - | 88 | - | (88) | - |
| | 5256 | за 2023г. | - | 154 | - | (154) | - |
| Система "ОБЬ"-Толбухина 2 | 5247 | за 2024г. | - | 184 | - | (184) | - |
| | 5257 | за 2023г. | - | 548 | - | (548) | - |
| Система "ОБЬ"-Ленина 52 | 5248 | за 2024г. | - | 13 | - | (13) | - |
| | 5258 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Замена счетчика на теплоузле Собинова 27 ж | 5249 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5259 | за 2023г. | - | 244 | - | (244) | - |
| Установка узла учета тепловой энергии по адресу Архангельский пр-д 1А | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 155 | - | (155) | - |
| Система ОБЬ - Космонавтов 24 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 266 | - | (266) | - |
| Здание Собинова 27 ж | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 1 654 | - | (1 654) | - |
| Система ОБЬ Фрунз.района-Фрунзе 41 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 185 | - | (185) | - |
| Нежилое помещение г.Ярославль Архангельский пр-д д.1а кад.№3074 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 167 | - | (167) | - |
| Система ОБЬ -Московский пр.155 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 60 | - | (60) | - |
| Сервер в составе:платф.ASUS RS520A-E11-RS24U/Шкаф 600*1000 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 392 | - | (392) | - |
| Земельный участок по адресу г.Ярославль ул.Ленина д.52В-179,8 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | (750) | (750) | - |

## 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 | 409 | 3 033 |
| в том числе:<br>СИСТЕМА "ОБЬ" - СТРОИТЕЛЕЙ 5 | 5261 | 88 | - |
| СИСТЕМА "ОБЬ" -ТОЛБУХИНА 2 | 5262 | 197 | 548 |
| СИСТЕМА "ОБЬ" -ТРУФАНОВА 25 к.2 | 5263 | 88 | 154 |
| СИСТЕМА "ОБЬ" -МОСКОВСКИЙ 155 | 5264 | 36 | 60 |
| Нежилые помещения № 1-7,19-25,27, этаж 3, Архангельский пр-д, 1а | 5265 | - | 167 |
| Нежилое здание по адресу Собинова,27ж (литер Ж,Ж2) | 5266 | - | 1 654 |
| СИСТЕМА "ОБЬ" -ФРУНЗЕ 41 | 5267 | - | 185 |
| СИСТЕМА "ОБЬ" -КОСМОНАВТОВ 24 | 5268 | - | 266 |
| 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 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | 101 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 134 | 134 | 134 |
| 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 | 30 551 | 30 551 | 29 801 |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ **Ермолина Таисия Николаевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель _____ (подпись) **Ермолина Таисия Николаевна** (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2024г. | 23 440 | - | 23 440 | 363 957 | (361 109) | - | - | X | 26 288 | - | 26 288 |
| | 5420 | за 2023г. | 13 893 | (2) | 13 891 | 344 635 | (335 088) | 2 | - | X | 23 440 | - | 23 440 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | 23 439 | - | 23 439 | 37 237 | (34 389) | - | - | 32 789 | 26 287 | - | 26 287 |
| | 5421 | за 2023г. | 13 891 | (2) | 13 889 | 36 828 | (27 280) | 2 | - | 39 902 | 23 439 | - | 23 439 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2024г. | 1 | - | 1 | - | - | - | - | - | 1 | - | 1 |
| | 5423 | за 2023г. | 2 | - | 2 | 6 520 | (6 522) | - | - | - | 1 | - | 1 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2024г. | - | - | - | 326 720 | (326 720) | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2023г. | - | - | - | 301 286 | (301 286) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | 5446 | - | - | - |

Руководитель _____ **Ермолина Таисия Николаевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | 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 | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2024г. | 26 309 | (12 345) | 3 381 | - | (17 604) | (324) | 10 228 | - | - | - | 11 762 | (2 117) |
| | 5521 | за 2023г. | 28 081 | (20 581) | 2 464 | - | (3 305) | (931) | 8 236 | - | - | - | 26 309 | (12 345) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2024г. | 15 727 | (9 904) | - | - | (15 727) | - | 9 904 | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2023г. | 18 140 | (18 140) | - | - | (1 482) | (931) | 8 236 | - | - | - | 15 727 | (9 904) |
| Авансы выданные | 5503 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2024г. | 2 441 | (2 441) | - | - | - | (324) | 324 | - | - | - | 2 117 | (2 117) |
| | 5524 | за 2023г. | 2 441 | (2 441) | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 441 | (2 441) |
| Расчеты по целевому фонду капремонта | 5505 | за 2024г. | 8 141 | - | 3 381 | - | (1 877) | - | - | - | X | X | 9 645 | - |
| | 5525 | за 2023г. | 7 500 | - | 2 464 | - | (1 823) | - | - | - | X | X | 8 141 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 100 845 | (13 532) | 48 436 | 2 398 | (15 240) | (684) | (9 999) | - | - | - | 135 755 | (23 531) |
| | 5530 | за 2023г. | 103 033 | (2 047) | 18 586 | 2 296 | (23 070) | - | (11 485) | - | - | - | 100 845 | (13 532) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 95 985 | (13 532) | 41 880 | 2 398 | (10 369) | (684) | (9 999) | - | - | - | 129 210 | (23 531) |
| | 5531 | за 2023г. | 98 672 | (2 047) | 13 644 | - | (16 331) | - | (11 485) | - | - | - | 95 985 | (13 532) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | 806 | - | 357 | - | (773) | - | - | - | - | - | 390 | - |
| | 5532 | за 2023г. | 320 | - | 700 | - | (214) | - | - | - | - | - | 806 | - |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | 663 | - | 384 | - | (707) | - | - | - | - | - | 340 | - |
| | 5533 | за 2023г. | 548 | - | 851 | 2 296 | (3 032) | - | - | - | - | - | 663 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 5514 | за 2024г. | 2 607 | - | 2 512 | - | (2 607) | - | - | - | X | X | 2 512 | - |
| | 5534 | за 2023г. | 1 570 | - | 2 607 | - | (1 570) | - | - | - | X | X | 2 607 | - |
| Расходы будущих периодов | 5515 | за 2024г. | 784 | - | 738 | - | (784) | - | - | - | X | X | 738 | - |
| | 5535 | за 2023г. | 761 | - | 784 | - | (761) | - | - | - | X | X | 784 | - |
| Авансы выданные по запасам | 5516 | за 2024г. | - | - | 2 565 | - | - | - | - | - | X | X | 2 565 | - |
| | 5536 | за 2023г. | 1 162 | - | - | - | 1 162 | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2024г. | 127 154 | (25 877) | 51 817 | 2 398 | (32 844) | (1 008) | 229 | X | - | - | 147 517 | (25 648) |
| | 5520 | за 2023г. | 131 114 | (22 628) | 21 050 | 2 296 | (26 375) | (931) | (3 249) | X | - | - | 127 154 | (25 877) |

## 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 | 62 214 | 36 566 | 58 640 | 35 204 | 64 575 | 41 948 |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 60 097 | 36 566 | 56 198 | 32 763 | 62 134 | 41 948 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | 2 117 | - | 2 442 | - | 2 441 | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024г. | 50 596 | 12 271 | - | (11 310) | - | - | - | - | 51 557 |
| | 5571 | за 2023г. | 50 065 | 12 126 | - | (11 595) | - | - | - | - | 50 596 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2024г. | 7 440 | - | - | (2 880) | - | - | - | - | 4 560 |
| | 5572 | за 2023г. | 10 320 | - | - | (2 880) | - | - | - | - | 7 440 |
| займы | 5553 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2024г. | 43 156 | 12 271 | - | (8 430) | - | - | - | - | 46 997 |
| | 5574 | за 2023г. | 39 745 | 12 126 | - | (8 715) | - | - | - | - | 43 156 |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 33 649 | 15 683 | 655 | (5 606) | (96) | - | - | - | 44 285 |
| | 5580 | за 2023г. | 39 608 | 15 965 | 911 | (22 646) | (189) | - | - | - | 33 649 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 2 235 | 2 250 | - | (1 766) | (95) | - | - | - | 2 624 |
| | 5581 | за 2023г. | 2 362 | 2 344 | - | (2 282) | (189) | - | - | - | 2 235 |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | 1 411 | 7 676 | - | (2 667) | - | - | - | - | 6 420 |
| | 5582 | за 2023г. | 1 189 | 222 | - | - | - | - | - | - | 1 411 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 20 618 | 2 175 | - | (11) | - | - | - | - | 22 782 |
| | 5583 | за 2023г. | 22 652 | 6 388 | - | (8 422) | - | - | - | - | 20 618 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | 18 | - | 618 | (627) | - | - | - | - | 9 |
| | 5584 | за 2023г. | 30 | - | 911 | (923) | - | - | - | - | 18 |
| займы | 5565 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 2 384 | 3 292 | 37 | (535) | (1) | - | - | - | 5 177 |
| | 5586 | за 2023г. | 4 459 | 28 | - | (2 103) | - | - | - | - | 2 384 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 5567 | за 2024г. | 6 983 | 290 | - | - | - | - | X | X | 7 273 |
| | 5587 | за 2023г. | 8 916 | 6 983 | - | (8 916) | - | - | X | X | 6 983 |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 84 245 | 27 954 | 655 | (16 916) | (96) | X | - | - | 95 842 |
| | 5570 | за 2023г. | 89 673 | 28 091 | 911 | (34 241) | (189) | X | - | - | 84 245 |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5590 | 219 | - | 251 |
| в том числе:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | 192 |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | 219 | - | 59 |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ **Ермолина Таисия Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 33 858 | 32 545 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 182 379 | 170 006 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 56 524 | 52 506 |
| Амортизация | 5640 | 3 827 | 4 092 |
| Прочие затраты | 5650 | 50 148 | 48 660 |
| Итого по элементам | 5660 | 326 736 | 307 809 |
| 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 | 326 736 | 307 809 |

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

Руководитель _____ **Ермолина Таисия Николаевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 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 | 9 105 | 25 407 | (24 861) | - | 9 650 |

Руководитель _____ Ермолина Таисия Николаевна

(подпись) (расшифровка подписи)

24 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 | 175 | 175 | 1 293 |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 15 254 | 15 195 | 15 191 |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____ (подпись) **Ермолина Таисия Николаевна** (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2024г. | | за 2023г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | | - | |
| в том числе: на текущие расходы | | 5901 | - | | - | |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | - | | - | |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2024г. | 5910 | - | - | - | - |
| | за 2023г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| | за 2024г. | 5911 | - | - | - | - |
| | за 2023г. | 5921 | - | - | - | - |

Руководитель _____ (подпись) **Ермолина Таисия Николаевна** (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.