

**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

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	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.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
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.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 062 507	(165 012)	18 662	(7 554)	1 634	(15 297)	-	-	-	1 073 616	(178 676)
	5210	за 2023г.	1 065 382	(156 707)	37 842	(40 717)	8 647	(16 953)	-	-	-	1 062 507	(165 012)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	55 416	(38 818)	2 900	(327)	296	(2 910)	-	-	-	57 989	(41 431)
	5211	за 2023г.	57 038	(38 988)	1 248	(2 870)	2 869	(2 699)	-	-	-	55 416	(38 818)
Здания	5202	за 2024г.	979 451	(112 191)	6 585	(4 777)	900	(10 320)	-	-	-	981 258	(121 611)
	5212	за 2023г.	985 917	(104 362)	23 683	(30 149)	4 527	(12 355)	-	-	-	979 451	(112 191)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	5 781	(2 245)	-	-	-	(548)	-	-	-	5 781	(2 793)
	5213	за 2023г.	3 587	(1 803)	2 193	-	-	(442)	-	-	-	5 781	(2 245)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	3 751	(2 887)	396	-	-	(191)	-	-	-	4 147	(3 079)
	5214	за 2023г.	3 684	(2 941)	223	(155)	155	(101)	-	-	-	3 751	(2 887)
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	2 263	(702)	982	-	-	(178)	-	-	-	3 245	(880)
	5215	за 2023г.	892	(634)	1 371	-	-	(68)	-	-	-	2 263	(702)
Многолетние насаждения	5206	за 2024г.	512	(105)	-	-	-	(17)	-	-	-	512	(122)
	5216	за 2023г.	512	(88)	-	-	-	(17)	-	-	-	512	(105)
Транспортные средства	5207	за 2024г.	6 036	(2 504)	7 800	(2 450)	438	(421)	-	-	-	11 386	(2 488)
	5217	за 2023г.	4 455	(3 041)	9 124	(7 542)	1 096	(559)	-	-	-	6 036	(2 504)
Сооружения	5208	за 2024г.	9 297	(5 560)	-	-	-	(711)	-	-	-	9 297	(6 272)
	5218	за 2023г.	9 297	(4 849)	-	-	-	(711)	-	-	-	9 297	(5 560)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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.	57 954	18 487	-	(18 662)	57 779
	5250	за 2023г.	58 729	37 066	-	(37 842)	57 954
в том числе:							
Котел Kiturami KSO 100R	5241	за 2024г.	175	675	-	(850)	-
	5251	за 2023г.	175	-	-	-	175
Система видеоконтроля (Советская, 35)	5242	за 2024г.	-	140	-	(140)	-
	5252	за 2023г.	-	51	-	(51)	-
Система видеонаблюдения (Владивостокская, 2/1)	5243	за 2024г.	-	74	-	(74)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Модернизация системы контроля и управления доступом (Владивостокская 2/1)	5244	за 2024г.	-	55	-	(55)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (К. Маркса, 7)	5245	за 2024г.	-	134	-	(134)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система контроля и управления доступом в административном здании пл. Ленина, 1	5246	за 2024г.	-	60	-	(60)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (Лен 118)	5247	за 2024г.	-	66	-	(66)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
гостиница "Октябрьская" снос (демонтаж)	5248	за 2024г.	1 091	-	-	-	1 091
	5258	за 2023г.	1 091	-	-	-	1 091
Здание клуб-столовая 2195,8 кв.м (Санаторий профилакторий "Океан")	5249	за 2024г.	2 523	-	-	-	2 523
	5259	за 2023г.	2 523	-	-	-	2 523
Кинотеатр "Камчатка" новая стройка		за 2024г.	11 838	-	-	-	11 838
		за 2023г.	11 838	-	-	-	11 838
Лифты в здании правительства пл.Ленина, 1		за 2024г.	1 111	-	-	-	1 111
		за 2023г.	1 111	-	-	-	1 111
Оздоровительный центр (Благоустройство)		за 2024г.	15 741	-	-	-	15 741
		за 2023г.	15 741	-	-	-	15 741
Оздоровительный центр (Котельная.Тепловые сети)		за 2024г.	77	-	-	-	77
		за 2023г.	77	-	-	-	77
Оздоровительный центр (наружн.сети теплоснабжения)		за 2024г.	165	-	-	-	165
		за 2023г.	165	-	-	-	165
Оздоровительный центр (наружн.сети электроснабжения,освещение)		за 2024г.	165	-	-	-	165
		за 2023г.	165	-	-	-	165
Реконструкция помещ.столовой и Большого зала (пл.Ленина, 1)		за 2024г.	8 174	-	-	-	8 174
		за 2023г.	8 174	-	-	-	8 174
Реконструкция здания ул.Советская,35		за 2024г.	7 464	-	-	-	7 464
		за 2023г.	7 464	-	-	-	7 464
Оздоровительный центр (Теплотрасса)		за 2024г.	1 100	-	-	-	1 100
		за 2023г.	1 100	-	-	-	1 100
Реконструкция медпункта (ДОЛ Гагарин)		за 2024г.	300	-	-	-	300
		за 2023г.	300	-	-	-	300
Реконструкция столовая (ДОЛ Гагарин)		за 2024г.	2 978	-	-	-	2 978
		за 2023г.	2 978	-	-	-	2 978
Спальный корпус 4513,8 кв.м (Санаторий профилакторий "Океан")		за 2024г.	4 452	-	-	-	4 452
		за 2023г.	4 452	-	-	-	4 452

Оздоровительный центр (очистные сооружения, сети водопровода и канализации)	за 2024г.	599	-	-	-	599
	за 2023г.	599	-	-	-	599
Сплит-система BALLU BSPR-12HN1	за 2024г.	-	124	-	(124)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Морской светильник для аквариума	за 2024г.	-	308	-	(308)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Металлодетектор RADARPLUS Model CT	за 2024г.	-	155	-	(155)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Квартира (г. П-К, ул. Ларина, д. 16, кв. 42)	за 2024г.	-	2 930	-	(2 930)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сплит-система BALLU BLCC-24HN1 21Y	за 2024г.	-	156	-	(156)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Перегородка раздвижная (5000*2400*140)	за 2024г.	-	260	-	(260)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шкаф для прихожей	за 2024г.	-	196	-	(196)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шкаф для одежды	за 2024г.	-	225	-	(225)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект мебели для спальни	за 2024г.	-	166	-	(166)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кухонный гарнитур (Ларина, 16, кв. 42)	за 2024г.	-	397	-	(397)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Тойота Секвойя	за 2024г.	-	7 800	-	(7 800)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Квартира (г. П-К, ул. Уссурийская, д.6, кв.22)	за 2024г.	-	3 655	-	(3 655)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Управляемый коммутатор D-Link DGS-1520-52MP/A1A	за 2024г.	-	117	-	(117)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шнекоротор CHAMPION ST1170E (11 л/с., 70см., 122 кг) эл. пуск, фара	за 2024г.	-	130	-	(130)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шнекоротор CHAMPION ST1170E	за 2024г.	-	130	-	(130)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сплит-система BALLU BSO-12HN8_22Y	за 2024г.	-	158	-	(158)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Телевизор LED 86" (217см.) LG 86QNED86T6A (4K UltraHD, 3840x2160, Smart TV)	за 2024г.	-	245	-	(245)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Перфоратор МАКИТА HR 5202C 1510Вт19, 1 ДЖ SDS-Max	за 2024г.	-	132	-	(132)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (Советская, 18)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Герб Камчатского края	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 200	-	(1 200)	-
Камера видеонаблюдения DS-1200 (D) (2.8 мм)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
IP- камера TRASSIR TR-D212 I IR3 v6 (2,8 мм)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вызывная панель IP видеодомофона HIWatch VDP-D221	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Замок электромагнитный ML-I 80AS	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-

Подставка принтера Canon с держателем рулона	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Принтер Canon imagePROGRAF TM-300	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	223	-	(223)
Печатающая головка Canon imagePROGRAF TM-300	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Картридж обслуживания Canon MC-31	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Модернизация охранно-пожарной сигнализации (Вл. 2/1)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	776	-	-	(776)
Система контроля и управления доступом (пл. Ленина, 1)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	115	-	(115)
Систем видеонаблюдения (Советская, 18)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	146	-	(146)
Квартира (г. П-К, ул. Ларина, д. 22/2, кв. 8)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	9 500	-	(9 500)
Квартира (г. П-К, ул. Ларина, д. 22/2, кв. 8) н	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	9 500	-	(9 500)
Автомобиль Mercedes-Benz Vito	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	6 549	-	(6 549)
Шкаф в приемную	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	374	-	(374)
Перегородка раздвижная (3200*2350*90)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	160	-	(160)
Неж. помещ. поз.44 цок.эт.;поз.15-30,32-49 1 этажа; поз.18,20-21,24,26-27 -2 эт Ленингр.118	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 253	-	(1 253)
Стол на металлической основе (1100*7500*520)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	110	-	(110)
Арочный металлодетектор БЛОКПОСТ РС-3300м	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	461	-	(461)
Комплект столов для работы с клиентами и местом для хранения	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	109	-	(109)
Шкаф-купе 3500x2350x660 мм	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	236	-	(236)
Транспортный прицеп МЗСА817732.022	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	125	-	(125)
Арочный металлодетектор БЛОКПОСТ РС Z 1800 МК	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	371	-	(371)
Рабочая зона с закрытыми шкафами и открытыми полками	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	165	-	(165)
ТОЙОТА ТУНДРА	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 450	-	(2 450)
Квартира (г. П-К, ул. Савченко, д. 24, кор.2, кв. 69)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 429	-	(3 429)
Дизельная электростанция "Азимут" АД 50С-Е400-1РКМ в кожухе	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	538	-	(538)

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	529	827
в том числе:			
Система видеонаблюдения (Влад.2/1)	5261	74	-
Система видеоконтроля (Советская,35)	5262	140	51
Система видеонаблюдения (Лен 118)	5263	66	-
Система контроля доступа в здание Правительства КК (пл.Ленина, 1)	5264	60	-
Система контроля и управления доступом в здание Влад. 2/1	5265	55	-
Система видеонаблюдения (К. Маркса, 7)	5266	134	-
Охранно-пожарная сигнализация (Влад.2/1)	5267	-	776
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Аксёнова Ирина
Евгеньевна**

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	50	-	50	106 097	(105 993)	-	-	X	154	-	154
	5420	за 2023г.	80	-	80	90 461	(90 491)	-	-	X	50	-	50
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	50	-	50	26 196	(26 092)	-	-	10 105	154	-	154
	5421	за 2023г.	80	-	80	17 707	(17 736)	-	-	7 431	50	-	50
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	79 902	(79 902)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2023г.	-	-	-	72 755	(72 755)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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 _____
(подпись)

Аксёнова Ирина
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

26 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	49 360	(49 329)	12	-	-	-	(980)	-	-	-	48 392	(48 349)
	5521	за 2023г.	50 395	(50 395)	31	-	-	-	(1 066)	-	-	-	49 360	(49 329)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	11 421	(11 390)	12	-	-	-	(740)	-	-	-	10 693	(10 650)
	5522	за 2023г.	14 014	(14 014)	31	-	-	-	(2 624)	-	-	-	11 421	(11 390)
Авансы выданные	5503	за 2024г.	37 939	(37 939)	-	-	-	-	(240)	-	-	-	37 699	(37 699)
	5523	за 2023г.	36 381	(36 381)	-	-	-	-	1 558	-	-	-	37 939	(37 939)
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	11 169	-	63 696	-	(7 295)	-	-	-	-	-	67 570	-
	5530	за 2023г.	7 951	-	7 566	-	(4 691)	-	-	-	-	343	11 169	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	3 169	-	280	-	(1 464)	-	-	-	-	-	1 985	-
	5531	за 2023г.	3 598	-	2 783	-	(3 212)	-	-	-	-	-	3 169	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	116	-	46 242	-	(116)	-	-	-	-	-	46 242	-
	5532	за 2023г.	863	-	114	-	(861)	-	-	-	-	-	116	-
Прочая	5513	за 2024г.	7 884	-	17 174	-	(5 715)	-	-	-	-	-	19 343	-
	5533	за 2023г.	3 490	-	4 669	-	(618)	-	-	-	-	343	7 884	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	60 529	(49 329)	63 708	-	(7 295)	-	(980)	X	-	-	115 962	(48 349)
	5520	за 2023г.	58 346	(50 395)	7 597	-	(4 691)	-	(1 066)	X	-	343	60 529	(49 329)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	23 092	14 169	-	(10 690)	-	-	-	-	26 571
	5580	за 2023г.	19 799	12 749	1	(9 800)	-	-	-	343	23 092
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	7 904	9 677	-	(6 784)	-	-	-	-	10 797
	5581	за 2023г.	7 165	7 132	-	(6 393)	-	-	-	-	7 904
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 950	380	-	(2 234)	-	-	-	-	96
	5582	за 2023г.	936	1 084	-	(70)	-	-	1	-	1 950
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	13 238	4 111	-	(1 671)	-	-	-	-	15 678
	5583	за 2023г.	11 698	4 533	1	(3 337)	-	-	-	343	13 238
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	23 092	14 169	-	(10 690)	-	X	-	-	26 571
	5570	за 2023г.	19 799	12 749	1	(9 800)	-	X	-	343	23 092

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Аксёнова Ирина
Евгеньевна**

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	7 462	5 274
Расходы на оплату труда	5620	22 659	24 826
Отчисления на социальные нужды	5630	7 424	6 987
Амортизация	5640	13 898	16 945
Прочие затраты	5650	45 624	37 232
Итого по элементам	5660	97 067	91 264
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	97 067	91 264

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

Руководитель _____ **Аксёнова Ирина**
(подпись) _____ **Евгеньевна**
(расшифровка подписи)

26 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	14 712	21 134	(20 105)	-	15 741

Руководитель _____
(подпись)

**Аксёнова Ирина
Евгеньевна**

(расшифровка подписи)

26 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:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Аксёнова Ирина
Евгеньевна**

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель

(подпись)

Аксёнова Ирина**Евгеньевна**

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ГУП «Камчатстройэнергосервис» за 2024 год.

I. Общие сведения

Государственное унитарное предприятие Камчатского края «Камчатстройэнергосервис» учреждено 21.02.2001 г. Комитетом по управлению государственным имуществом Камчатской области, зарегистрировано 21.02.2001 г. Муниципальным учреждением Регистрационная палата г. Петропавловска-Камчатского свидетельство о регистрации № 137.
ОГРН: 1024101018567. ИНН 4100019108.

Собственником предприятия является Министерство имущественных и земельных отношений Камчатского края.

Отраслевой исполнительный орган государственной власти Камчатского края – Администрация Губернатора Камчатского края.

Среднесписочная численность на 31 декабря 2024 г. - 102 чел.

Списочная численность – 109 чел.

Юридический и почтовый адрес: 683024, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Лукашевского, д. 5, офис 400.

Основной вид деятельности:

- управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (68.32.2).

Основные функции:

Эксплуатация нежилого и жилого фонда, являющегося государственной собственностью с неукоснительным соблюдением правил и норм, - организация и проведение плановых ремонтов зданий и сооружений, оборудования, механизмов, - обеспечение материалами необходимыми для эксплуатации зданий и сооружений в соответствии с нормами и правилами, - надлежащая эксплуатация зданий, сооружений и оборудования, - систематический контроль электрической и тепловой энергии и других энергоресурсов, - ведение технической и отчетной документации, связанной с эксплуатацией зданий и сооружений.

Собственником предприятия является Министерство имущественных и земельных отношений Камчатского края, который в свою очередь выступает лицом ответственным за корпоративное управление в лице министра имущественных и земельных отношений Мищенко И. В.

Отраслевым исполнительным органом государственной власти Камчатского края для Предприятия является Администрация Губернатора Камчатского края, который в свою очередь также выступает лицом ответственным за корпоративное управление в лице Руководителя Администрации Губернатора Камчатского края Меркулова С. В.

Руководитель предприятия – генеральный директор Аксенова Ирина Евгеньевна, назначена на должность с 27.12.2024 приказом №21-П от 18.12.2024 сроком на три года (ранее приказ №82-П от 27.12.2021 г. сроком на три года).

Бухгалтерская отчетность, а также бухгалтерский учет организации ведется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Инвентаризация имущества проведена на основании приказа директора № 34-П от 28.12.2024 года.

II. Учетная политика.

1. Бухгалтерский учет предприятия ведется на основе Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств.

Основные средства в отчетном периоде показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

При признании доходов и расходов предприятие использует метод начисления.

Налог на добавленную стоимость ведется отдельно по видам деятельности, облагаемым и не облагаемым налогом.

Бухгалтерский учет Предприятие ведет в программе «Бухгалтерия предприятия КОРП», редакция 3.0 (далее Программа) по «отгрузке», расходы, связанные с субсидиями, отражаются по «кассовому» методу.

Главным распорядителем бюджетных средств, является Администрация Губернатора Камчатского края, получателем бюджетных средств (субсидии) является Предприятие.

В соответствии со статьёй 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Порядком предоставления субсидий из краевого бюджета, субсидии предоставляют Предприятию в целях финансового обеспечения затрат, связанных с эксплуатацией зданий и помещений, находящихся в государственной собственности Камчатского края, утвержденным постановлением Правительства Камчатского края от 05.07.2018 №265-П (далее – Правила предоставления субсидии), Соглашением, Администрация предоставляет из краевого бюджета Получателю субсидии в целях финансового обеспечения затрат, связанных с эксплуатацией зданий и помещений, находящихся в государственной собственности Камчатского края.

Настоящий Порядок регулирует вопросы предоставления из краевого бюджета субсидии Предприятию осуществляющему в сфере эксплуатации нежилого и жилого фонда в целях финансового обеспечения затрат, связанных с эксплуатацией зданий и помещений, находящихся в государственной собственности Камчатского края (далее-субсидия), в рамках основного мероприятия «Учет, содержание и распоряжение краевым имуществом» подпрограммы 1 «Повышение эффективности управления Краевым имуществом» государственной программы Камчатского края «Совершенствование управления имуществом, находящимся в государственной собственности Камчатского края», утвержденной Постановлением Правительства Камчатского края от 11.11.2013 № 489-П.

Учет распределения затрат по эксплуатации зданий, нежилых (помещений), жилфонда, относящихся к органам исполнительной власти ведется отдельно по видам деятельности от расходов от основного вида деятельности, не связанного с поступлением и расходованием бюджетных средств.

III. Раскрытие информации баланса.

1. Внеоборотные активы.

Нематериальные активы в отчетном периоде не приобретались.

Расходы на научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в отчетном периоде не производились.

Код 1150 Основные средства на 31.12.2024 год в сумме 952 719 тыс. руб., в том числе сумма незавершенных капитальных вложений в размере 57 779 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств состоит из балансовой стоимости в сумме 1 073 616 тыс. руб. минус (178 676 тыс. руб. - амортизация за 2024 год) плюс (57 779 тыс. руб. - незавершенные капитальные вложения).

В составе основных средств отражены: здания и сооружения, оборудование, мебель, офисная техника со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. руб. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Резервный фонд на ремонт основных средств не создавался.

Переоценка основных средств не производилась.

Финансовые вложения – не осуществлялись.

Код 1180 Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) по состоянию на 31.12.2024 год составила 50 523 тыс. руб., ранее на 31.12. 2023 года – 31 273 тыс. руб. Отложенные налоговые активы увеличились на сумму 19 250 тыс. руб. (416 +11 560 - 47-2+7323) (изменение остатка ОНА произошло за счет: суммы убытка прошлых лет, который составил 416 тыс. руб., увеличения отложенного налогового актива с доходов будущих периодов в сумме 11 560 тыс. руб., изменения основных средств, по которым увеличен срок использования и уменьшена сумма амортизации. Налог с вычитаемой временной разницы по основным средствам составил (- 47 тыс. руб.), погашения налогового актива за 2024 год в сумме 7 323 тыс. руб., а также изменилась сумма оценочных обязательств - резерв отпусков на сумму 2 тыс. руб.)

2. Оборотные активы.

2.1 Запасы отражены в сумме 154 тыс. руб. в том числе:
- материалы – 154 тыс. руб.

2.2 Дебиторская задолженность Предприятия оценивается по фактическим затратам на момент принятия к учету. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Дебиторская задолженность отражена, в отчетности развернуто в сумме 67 613 тыс. руб.

Код 1230 Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года отражена в сумме без резерва по сомнительным долгам (сумма резерва – 48 349 тыс. руб.) и составила 67 613 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочная дебиторская задолженность составила 43 тыс. руб.;
- краткосрочная дебиторская задолженность составила 67 570 тыс. руб. по контрагентам: ООО «РТС», КГАУ «Отраслевой функциональный центр системы образования», ИП Яровая О.О., ИП Османов Р. Х.О., ИП Чурсин В. В., ИФНС России по Камчатскому краю и другие.

Состав дебиторской задолженности:

- поставщики и подрядчики- 46 540 тыс. руб.;
- налоги и сборы – 16 927 тыс. руб.;
- покупатели и заказчики- 4 146 тыс. руб.

3. Денежные средства и эквиваленты.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Денежные средства в кассе	нет
2	Средства на расчетном счете	134 693 тыс. руб.
3	Средства в пути (эквайринг)	нет
	Итого:	134 693 тыс. руб.

4. Прочие оборотные активы.

По состоянию на 31.12.2024 год сумма прочих оборотных активов составила 56 тыс. руб. - расходы будущих периодов (услуги по обновлению программы 1-С на 12 месяцев, информационно технологическое сопровождение).

5. Капитал и резервы.

По состоянию на 31.12.2024 г. уставный фонд составляет 985 979 тыс. руб. сумма чистых активов на 31.12.2024 год. составила 970 044 тыс. руб.

Добавочный капитал -178 688 тыс. руб.

Код 1350 Сумма добавочного капитала составила 178 688 тыс. руб., за счет уменьшения на сумму 1 222 тыс. руб. (свернутые обороты по принятым в хоз. ведение и изъятым из хоз. ведения основных средств в сумме 3 274 тыс. руб., а также остатка по целевому финансированию на 31.12.2023 г. в сумме (- 4 496) тыс. руб.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Код 1370 Сумма нераспределенной прибыли (убытка) на 31.12.2024 года составила 194 623 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. непокрытый убыток – 212 854 тыс. руб.) Непокрытый убыток за 2024 год уменьшился на сумму 18 231 тыс. руб., в т. ч. за счет полученной чистой прибыли за текущий год в сумме 12 981 тыс. руб., суммы восстановления безвозмездно переданных основных средств за 2023 год и других операций (суммы отражены по свернутым оборотам по нераспределенной прибыли (убытку)).

6. Долгосрочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2024 г. отложенные налоговые обязательства составили 26 632 тыс. руб., (ОНО за 2023 год – 19 045 тыс. руб.). Увеличение отложенных налоговых обязательств составило сумму 7 587 тыс. руб. по погашенному и признанному налоговому обязательству (обороты свернутые).

7. Краткосрочные обязательства.

Кредиторская задолженность в отчете отображена развернуто в сумме 26 571 тыс. руб.

Код 1520 Кредиторская задолженность на 31.12.2024 года составила 26 571 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочная кредиторская задолженность составила 0 тыс. руб.
- краткосрочная кредиторская задолженность составила 26 571 тыс. руб. по контрагентам: ИФНС России по Камчатскому краю, ПАО Камчатскэнерго, ООО Статус плюс, ОВО ВНГ России по Камчатскому краю ФГКУ, АО ННК-Камчатнефтепродукт, ООО АБ Защита, КГУП Камчатский водоканал, Охрана МВД и другие.

Состав кредиторской задолженности:

- налоги и сборы – 15 677 тыс. руб.
- поставщики и подрядчики – 10 797 тыс. руб.
- покупатели и заказчики - 97 тыс. руб.

8. Доходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2024 год сумма доходов будущих периодов составила 166 768 тыс. руб., в том числе отражена сумма по ранее начисленной амортизации на основные средства, приобретенные за счет бюджетных средств в сумме 3 593 тыс. руб., остатка бюджетных средств (субсидий) предоставленных в целях финансового обеспечения затрат, связанных с эксплуатацией зданий и помещений, находящихся в государственной собственности Камчатского края по состоянию на 31.12.2024 год для обеспечения государственных контрактов в следующем году в сумме 116 933 тыс. руб. и предоплате за счет бюджетных средств по контрактам, срок исполнения которых предполагается также в следующем году в сумме 46 242 тыс. руб.

9. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма оценочных обязательств составила – 15 741 тыс. руб., которая состоит из:

- резерва по отпускам, который формируется по каждому работнику и отслеживается на каждую отчетную дату.

IV. Отчет о финансовых результатах.

Выручка от продаж составляет 81 289 тыс. руб., в т. ч. по видам деятельности:

- эксплуатация нежилых и жилых помещений – 76 845 тыс. руб.
- аренда помещений и площадей – 4 444 тыс. руб.

Код 2110 выручка за 2023 год составила сумму 84 038 тыс. руб.

В декларации по налогу на прибыль выручка в сумме 81 289 тыс. руб. отражена по стр. 010 (Приложение №1 к Листу 02) - выручка от реализации собственного производства 81 289 тыс. руб.

За 2024 год в выручке отражена сумма от деятельности по эксплуатации нежилого фонда и аренде помещений по заключенным контрактам и договорам с коммерческими организациями, бюджетными учреждениями (на которых не распространяются субсидии, выделенные по Соглашению от 09.01.2024 №б/н и доп. соглашениям (далее Соглашение)).

Сумма выручки за 2024 год снизилась на 2 749 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом за счет снижения количества бюджетных учреждений, которые эксплуатировали нежилые помещения, находящиеся в хозяйственном ведении Предприятия. С февраля 2024 года из хозяйственного ведения Предприятия были изъяты нежилые помещения по ул. Ленинградская, 89, где эксплуатировали помещения бюджетные учреждения и организации, в том числе: КГКУ Служба заказчика Министерства строительства и жилищной политики Камчатского края, Администрация Губернатора Камчатского края, Законодательное Собрание Камчатского края, КГАУ ДПО Камчатский институт развития образования, ООО «Мегафон» и другие, кроме того, с мая 2024 года в здании по ул. Советская, 35 прекратил эксплуатировать нежилые помещения КГБУ «Камчатский центр народного творчества».

Себестоимость продаж отражена в сумме 79 902 тыс. руб., по виду деятельности - эксплуатация нежилых и жилых помещений, аренда помещений и площадей.

Себестоимость продаж включает следующие расходы: материальные затраты, расходы на оплату труда, отчисления на соц. нужды, амортизация, прочие расходы.

Суммы затрат на производство и управленческие расходы отражены в пояснении №6 к балансу (79 902 + 17 165 (управленческие расходы) = 97 067 тыс. руб.).

Код 2220 управленческие расходы за 2024 год составили сумму 17 165 тыс. руб.

Стр. 040 Приложения №2 к Листу 02 Декларации по налогу на прибыль, косвенные расходы составили сумму 22 012 тыс. руб. (по данной строке отражены управленческие расходы на сумму 17 139 тыс. руб., суммы налога на имущество в размере 4 873 тыс. руб. исчисленного и относящегося на расходы предприятия, без учета бюджетных средств). Отклонение по бухгалтерскому и налоговому учету по статье «Управленческие расходы» составило сумму 26 тыс. руб. на сумму начисленной амортизации в расчете продления срока использования основных средств в бухгалтерском учете.

В Отчете о финансовых результатах сумма налога на имущество отражена по стр. 2350 «Прочие расходы» в размере 25 461 тыс. руб., которая состоит из суммы 4 873 тыс. руб. и суммы 20 588 тыс. руб. исчисленной и не принимаемой к налогообложению по прибыли, так как распространяется на субсидии, выделенные по Соглашению, относящихся на содержание органов исполнительной власти.

Код 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах, «Прочие доходы» составили 323 066 тыс. руб. в том числе:

- проценты к получению отражены в сумме 24 810 тыс. руб., являются процентами от размещения денежных средств на расчетном счете Предприятия;
- прочие доходы – 298 256 тыс. руб., в том числе:
 - бюджетные средства, выделенные из краевого бюджета Предприятию в целях финансового обеспечения затрат, связанных с содержанием зданий и помещений, находящихся в государственной собственности Камчатского края 284 205 тыс. руб. (279 709 + 4 496 (остаток за 2023 год));
 - прочие доходы (от прочих услуг (без НДС), штрафы, пени, неустойки, возврат НДС, исправительные записи по операциям прошлых лет и т.д.) в сумме 5 036 тыс. руб.;
 - имущество, переданное из хоз. ведения на сумму 3 887 тыс. руб.;
 - возмещаемые расходы за электроэнергию, охрану, связь в сумме 2 595 тыс. руб.;
 - начисленная амортизация по основным средствам, приобретенным за счет бюджетных средств в сумме 1 546 тыс. руб.;
 - восстановление резерва по сомнительным долгам в части погашения дебиторской задолженности в сумме 980 тыс. руб.;
 - оплата за сервитут в сумме 7 тыс. руб. (без НДС).

Стр. 020 Декларации по налогу на прибыль «Внереализационные доходы» составили сумму 31 804 тыс. руб.

Отклонение между Отчетом и декларацией составило сумму 291 262 тыс. руб. (323 066 – 31 804), в том числе на суммы, не включающиеся для н/обложения: расходы покрытые за счет субсидии, выделенной из краевого бюджета Предприятию в целях финансового обеспечения затрат, связанных с содержанием зданий и помещений, находящихся в государственной собственности Камчатского края 284 205 тыс. руб., имущество, переданное из хоз. ведения на сумму 3 887 тыс. руб.,

прочие доходы 1 269 тыс. руб., восстановление резерва по сомнительным долгам 980 тыс. руб., сумма амортизации начисленная по о/средствам и не учитываемая для налогообложения 895 тыс. руб., штрафы (пени) 26 тыс. руб.

Код 2350 Отчета о финансовых результатах, «Прочие расходы» составили 305 953 тыс. руб. в том числе:

- расходы, связанные с содержанием зданий и помещений, находящихся в государственной собственности Камчатского края 276 351 тыс. руб.;

- прочие расходы (штрафы, пени, убытки прошлых лет, исправительные записи прошлых лет и т.д.) – 6 993 тыс. руб.

- расходы, связанные с содержанием зданий и помещений, находящихся в государственной собственности Камчатского края, не расходуемые из бюджетных средств и не относящиеся к н/обложению - 6 643 тыс. руб.;

- имущество, переданное из хоз. ведения на сумму 5 889 тыс. руб.;

- налог на имущество – 4 873 тыс. руб.;

- возмещаемые расходы за электроэнергию, охрану, связь в сумме 2 595 тыс. руб.;

- амортизация по приобретенным о/средствам – 1 689 тыс. руб.;

- расходы на услуги банка – 578 тыс. руб.;

- судебные расходы (госпошлина)- 190 тыс. руб.;

- аренда земли - 152 тыс. руб.

Стр. 040 Декларации по налогу на прибыль «Внереализационные расходы» составили 10 300 тыс. руб., в том числе возмещаемые расходы за электроэнергию, охрану, связь в сумме 2 595 тыс. руб.; прочие расходы, (штрафы по хозяйственным контрактам и договорам, исправительные операции прошлых лет и т. д.) - 6 496 тыс. руб.; восстановленная амортизация по о/средствам, отнесенная в доходы на сумму 289 тыс. руб.; расходы по услугам банка – 578 тыс. руб.; аренда земли- 152 тыс. руб.; госпошлина -190 тыс. руб.

Отклонение составило сумму 295 653 тыс. руб., (305 953 тыс. руб. – 10 300 тыс. руб.), том числе на расходы, связанные с содержанием зданий и помещений, находящихся в государственной собственности Камчатского края 276 351 тыс. руб., на расходы, связанные с содержанием зданий и помещений, находящихся в государственной собственности Камчатского края, не расходуемые из бюджетных средств и не относящиеся к н/обложению - 6 643 тыс. руб.; на имущество, переданное из хоз. ведения на сумму 5 889 тыс. руб.; на сумму налога на имущество – 4 873 тыс. руб., на сумму амортизации по имуществу, приобретенному за счет бюджетных средств – 1 400 тыс. руб., на прочие расходы (штрафы (пени) не по хозяйственным договорам и контрактам, расходы прошлых лет не учитываемых для н/обложения и т. д.) - 497 тыс. руб.

Код 2412 Отложенный налог на прибыль составил 11 663 тыс. руб. (ОНА на начало 2024 года – 31 273 тыс. руб. (стр.1180 за 2023 год бухгалтерского баланса) и на конец 2024 года – 50 523 тыс. руб. (стр.1180 за 2024 год), ОНО на начало 2024 года – 19 045 тыс. руб. (стр. 1420 за 2023 год) и на конец 2024 года – 26 632 тыс. руб.

Расчет: (50 523 – 26 632) – (31 273 – 19 045) = 11 663 тыс. руб.

Код 2400 Сумма чистой прибыли составила 12 981 тыс. руб., где прибыль до налогообложения от всей деятельности Предприятия составила 1 335 тыс. руб. минус

текущий налог на прибыль в сумме 17 тыс. руб. и плюс отложенный налог на прибыль в сумме 11 663 тыс. руб. Основная доля при расчете суммы чистой прибыли приходится на отложенный налог на прибыль, где учитывается сумма доходов будущих периодов, расходы по которым будут включены в состав внереализационных доходов по мере выполнения услуг, работ, отпуска материалов в производство в будущем.

По декларации по налогу на прибыль, (лист 7) отражены суммы бюджетных средств, выделенных по Соглашению в целях финансового обеспечения затрат, связанных с содержанием зданий и помещений, находящихся в государственной собственности Камчатского края.

V. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности предприятие подвергается влиянию следующих рисков:

Кредитный риск.

Кредитный риск – это риск того, что предприятие понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по оплате за оказанные услуги. Предприятие подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском осуществляется специалистами предприятия. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях.

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

Предприятие мало подвержено правовому, отраслевому, страховому и региональному риску.