

Общество с ограниченной ответственностью «Губахинская энергетическая компания»
(ООО «ГЭК»)

ИНН: 5904281731, КПП: 590401001, ОГРН: 1135904000693,
адрес: 614007, Пермский край, г. Пермь, ул. Сибирская стр.48/1, офис 308

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2024г.

Место: г. Пермь
Дата: 14 марта 2025г
Периодичность: годовая
Единица измерения: тыс. руб.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об Предприятии

Реквизиты юридического лица: ООО «ГЭК»

ИНН, КПП, ОГРН предприятия: 5904281731, 590401001, 1135904000693

Юридический/фактический адрес: 614007, Пермский край, г. Пермь, ул. Сибирская стр 48/1, офис 308

Учредитель: физическое лицо, Колесник Александра Сергеевна (100%)

Генеральный директор: Колесник Алексей Алексеевич

ИНН руководителя организации: 505011742649

Главный бухгалтер: Колесник Алексей Алексеевич

ИНН главного бухгалтера организации: 505011742649

Лицо, отвечающее за корпоративное управление и надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности (ЛОКУ): Колесник А.С.

Численность работающих за отчетный период: среднесписочная численность 123 чел.

Размер уставного капитала предприятия: 630 085 816,00 (Шестьсот тридцать миллионов восемьдесят пять тысяч восемьсот шестнадцать руб.) 00 коп

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 35.30.1

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

Сведения о лицензиях организации:

Предприятие имеет лицензии на осуществление следующих видов деятельности:

-эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности,

-погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте.

При ведении бухгалтерского учета предприятие руководствовалось ФЗ от 06.12.11г №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуется руководителем Предприятия. Бухгалтерский учет в организации осуществляется аутсорсинговой организацией ООО «ГЭК-Инжиниринг».

На предприятии имеются обособленные структурные подразделения: головное предприятие расположено г. Пермь, структурное подразделение г. Губаха, структурное

подразделение г. Сарапул. В городе Пермь находится управленческий персонал, г. Губаха- Кизяловская ГРЭС и тепловые сети, г. Сарапул -ТЭЦ, котельные и сети города. В г. Губаха осуществляется хозяйственная деятельность по выведению объектов из эксплуатации, с целью продажи, аренды, демонтажу на территории Кизяловская ГРЭС, в г.Сарапул осуществляется выработка тепловой энергии ТЭЦ для обеспечения потребителей.

Предприятие осуществляет регулируемые виды деятельности: генерация и поставка тепловой и электрической энергии.

Информация об основных положениях учетной политики Предприятия

Учетная политика организации утверждена Приказом №ГЭ/24/04-4 от 29.12.2023г.

Отчёт Предприятия подготовлен на основе следующей учётной политики:

Предприятие ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями и Стандартами по бухгалтерскому учету.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 11 Закона РФ "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не менее одного раза в три года, прочих товарно- материальных ценностей и обязательств ежегодно.

Нематериальные активы

Предприятие имеет нематериальные активы, переоценка по текущей рыночной стоимости не производится. Расходы на НИОКР за 2024г не проводились.

Основные средства

Учет основных средств ведется с 2023г в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению и изготовлению, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью более 100 000 руб. за единицу, принимаются в составе объектов основных средств, объекты недвижимости, линейные объекты, системы контроля и учета, системы ограждения(освещения) принимаются в составе основных средств без ограничения по стоимости. Исключение для данных объектов сделано по причине: длительный срок использования, капитальные и текущие дорогостоящие ремонты.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования, определенных исходя из ожидаемого срока эксплуатации, определяемого техническими специалистами предприятия.

Для целей налогового учета амортизируемым признается имущество первоначальной стоимостью более 100 000 руб.

Доходы от сдачи основных средств в аренду отражаются на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

Переоценка основных средств за 2024 год Предприятием не производилась.

В 2024г произведена инвентаризация основных средств.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Сырье и материалы

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по учетным ценам- договорная цена приобретения материалов.

Счета 15 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материалов" не используются.

Списание материальных ресурсов в производство или на иные цели производится по себестоимости каждой единицы.

Для контроля в специальной одежде, обуви, инвентаря, используется забалансовый учет.

Незавершенное производство

Остатки по незавершенному производству отсутствуют. Расходы ежемесячно перераспределяются и относятся на финансовый результат.

Займы и кредиты

Предприятие учитывает полученные кредиты и займы на счетах учета 66 и 67 в составе кредитов краткосрочных и долгосрочных в зависимости от срока договора. Проценты по долгосрочным кредитам и займам учитываются в составе краткосрочных обязательствах.

Валютные активы и обязательства

Предприятие имеет счет в иностранной валюте, переоценка производится на даты совершения операций и на каждую отчетную дату.

Прочие активы и пассивы

Резерв сомнительных долгов для целей бухгалтерского учета создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Предприятия. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, оценка резерва производится ежеквартально.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, предназначенный для обобщения информации о состоянии и движении сумм, зарезервированных в целях равномерного включения расходов предстоящей оплаты отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации для целей бухгалтерского учета создается ежемесячно методом МСФО, с ежемесячной переоценкой.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков для целей налогового учета создается нормативным методом на основании сметы на год.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам: страхование, право использования программного обеспечения, сертификация, лицензии, поверка приборов учета отражаются в бухгалтерском балансе в составе расходов будущих периодов в зависимости от срока погашения и списываются равномерно.

Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Управленческие расходы признаются в себестоимости услуг, работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Для определения обязательств по НДС, подлежащих к уплате в бюджет, Предприятие использует метод определения налогооблагаемой базы «По отгрузке».

Фонды специального назначения

Предприятие не создает фонды за счет прибыли, остающейся в ее распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Предприятия.

Раскрытие существенной информации

Основные средства

Изменение первоначальной стоимости основных средств за 2024г по группам следующее:

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2023г, тыс.руб.	Поступило 2024г, тыс.руб.	Выбыло 2024г, тыс.руб.	Первоначальная стоимость на 31.12.2024г, тыс.руб.
Здания	53 011			53 011
Другие виды основных средств	3 324			3 324
Сооружения	72 149	10 414		82 563
Транспортные средства	4 417			4 417
Машины и оборудование	39 938	21 798		61 736
прочие	82	439		521
Итого	172 921	32 651		205 572

Основные средства предприятия расположены в структурных подразделениях г. Губаха и г. Сарапул, г. Пермь.

Стоимость основных средств увеличилась на 32 651 тыс. руб. (или на 18,88%), в результате приобретения строительства тепловой сети г. Сарапул, приобретения машин и оборудования для ТЭЦ г. Сарапул, выявленных в результате инвентаризации линейных объектов г Губаха.

На 31.12.2024г общая стоимость основных средств расположенных в г. Сарапул составляет 61,39 % от общей стоимости, на 31.12.2023г -54,89%, на 31.12.2022г-53,97% .

Стоимость(первоначальная) объектов природоохранного назначения (льгота по налогу на имущество) составляет 2 858 тыс. руб., данные объекты расположены на Кизяловской ГРЭС.

Стоимость не амортизируемого имущества (земельные участки) составляет 3 324 тыс. руб. Выбытия в 2024г объектов основных средств нет.

Долгосрочные активы к продаже (ДАП) на 31.12.2024г составляют 2 594 тыс. руб., объекты расположены на территории Кизяловской ГРЭС, планируется реализация в 2025г, в настоящее время производятся работы по выделению объектов из общего кадастрового паспорта ГРЭС.

Право пользования активом (ППА) на 31.12.2024г составляет 11 007 тыс. руб. и представлено объектами : легковой автомобиль, техническое оборудование ТЭЦ.

Группа основных средств	Накопленная амортизация 31.12.2023г,тыс. руб.	Накопленная амортизация 31.12.2024г,тыс. руб.
Здания, сооружения	51 425	58 852
Транспортные средства, машины и оборудование, инвентарь , офисное оборудование	16 615	21 392
Итого	68 040	80 244

Процент износа по всем основным средствам (без учета не амортизируемого) составил на 31.12.2024г-39,68% , на 31.12.2023г - 40,11%, 31.12.2022г -37,31%.

Пересмотрен срок СПИ в 2024г по отдельным объектам, изменения внесены с начала отчетного года.

Предприятие сдает в аренду основные средства административные и производственные здания и сооружения на территории г. Губаха, г. Сарапул.

Доходные вложения в материальные ценности отсутствуют.

Нематериальные активы

В течении 2024г новых объектов НМА не поступило. Стоимость НМА на 01.01.2025г составляет 171 тыс. руб.

Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения составляют 138 489 тыс. руб., в т.ч. вклад в уставный капитал 105 536 тыс. руб.(лист записи 12.09.2022г), приобретенное право требования в размере 559 тыс. руб. Из состава краткосрочных финансовых вложений переведена задолженность по займу выданному в размере 32 406 тыс. руб.

Инвентаризация обязательств проведена на 31.12.2024г.

Запасы

Структура запасов :

Группа	стоимость на 31.12.2023г тыс. руб.		стоимость на 31.12.2024г тыс. руб.	
сырье и материалы	18 452	39, 60	14 906	33, 38
топливо	17 828	38 25	17 856	39, 99
запасные части	4 184	8,98	4 601	10,30
строительные материалы	824	1,77	867	1,94
инструмент	1 368	2,94	1 906	4,27
прочие материалы	3 941	8,46	4 517	10,12
итого	46 597	100%	44 653	100%

Общая величина запасов на конец 2024г снизилась на 4,17 %: значительный удельный вес в структуре приходится на топливо- это запас аварийного мазут топочный ТЭЦ г. Сарапул – 39,99% от общего объема запасов.

В 2024г материалы в залог не передавались, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, неликвидные материалы отсутствуют.

В составе запасов следует выделить товары для продажи в размере 38 669 тыс. руб., реализация осуществлена в первом квартале 2025г.

Инвентаризация запасов проведена в 2024г перед составлением годовой отчетности.

Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов учитываются расходы будущих периодов , сроком погашения менее 12 месяцев (за исключением страхования), основной объем составляют расходы по расходам на поверку приборов учета, а также ДАП.

Отложенные налоговые активы

Временные разницы по налогу на прибыль сформированы в 2024г, ОНА-78 065 тыс. руб., ОНО-22 020 тыс. руб. Виды отклонений: основные средства, резервы по сомнительным долгам, арендные обязательства, убытки прошлых лет.

Основная доля в составе ОНА составляют отклонения – это убыток: ОНА на сумму убыток за 2015-2016г составляет 33 443 тыс. руб., за 2024г-14 186 тыс. руб. (финансовый результат по итогам текущего года отрицательный для целей бухгалтерского и налогового учета).

Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств произведен на 31.12.2024г. (изменение ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025г. 25%), итоговая величина пересчета составила 11 208 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность (без учета резерва по сомнительным долгам) на 31.12.2024г составляет 547 969 тыс. руб., повышение показателя на 21,56% по сравнению с 2023г (или 97 220 тыс. руб.).

Показатель дебиторской задолженности(без учета резерва по сомнительным. долгам)	на 31.12.2023г сумма, тыс. руб.	%	на 31.12.2024г сумма, тыс. руб.	%
Покупатели и заказчики	381 435	84,60	489 074	89,25
-в т.ч. население	124 928		149 724	
авансы поставщики и подрядчики	13 381	2,90	5 801	1,06
прочие	55 933	12,50	53 094	9,69
Итого	450 749	100	547 969	100

Значительную долю в структуре дебиторской задолженности составляет задолженность покупателей и заказчиков 89,25%, при этом доля физических лиц (теплоснабжение и ГВС) 27,32% от общей задолженностей покупателей.

В общей величине задолженности покупателей и заказчиков, дебиторская задолженность МУП «ГТС» составляет 192 846 тыс. руб., данная задолженность сложилось за поставку тепловой энергии для приготовления ГВС, в настоящее время происходят судебные заседания с данным потребителем.

Размер авансов выданных поставщикам и подрядчикам находится в пределах среднегодового показателя и сложился исходя из фактических условий оплаты по договорам.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на 31.12.2024г в размере 78 326 тыс. руб. (79 176 тыс. руб. на 31.12.2023г), снижение на 1,07%. Основную долю резерва составляет резерв с суммы задолженности покупателей и заказчиков по подразделению г. Губаха.

Показатель кредиторской задолженности	на 31.12.2023г, тыс. руб.	%	на 31.12.2024г, тыс. руб.	%
поставщики и подрядчики	445 022	85,17	547 978	79,39
авансы полученные	19 625	3,76	101 161	14,66
прочие	57 847	11,07	41 109	5,95
итого	522 494	100	690 248	100

Показатель краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024г увеличился на 32,11% по сравнению с показателем на 31.12.2023г (или на 161 754 тыс. руб.), при этом увеличилась задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 23,14% (или на 102 956 тыс. руб.). Основная задолженность перед поставщиками сложилась из суммы задолженности за ресурсы, т.к. основные объемы потребления происходят в зимние месяцы, в период отопительного сезона. Данная задолженность реструктуризирована, путем предоставления рассрочки платежа, заключением мировых соглашений.

В составе прочей кредиторской задолженности на 31.12.24г следует выделить полученную отсрочку платежа по налогам в размер 13 600 тыс. руб., срок погашения которой в 2027г. Долгосрочная кредиторская задолженность по лизинговым платежам на конец года составляет 5 009 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2024г отсутствует.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены резервом предстоящих расходов на оплату отпусков.

Оценочное обязательство связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательств по уплате страховых взносов. На 31.12.2024г показатель увеличился в связи с увеличением средней заработной платы персонала и составляет 4 654 тыс. руб.

Заемные средства

В течении года погашен кредит ПАО «Сбербанк», получен краткосрочный займ в размере 75 900 тыс. руб., срок погашения 2025г.

Условные обязательства и активы

На отчетную дату существуют не завершенные судебные разбирательства в части взыскания задолженности в пользу предприятия по услугам теплоснабжения и ГВС, предприятие их оценивает как незначительные. Разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Доходы и расходы

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без НДС) за 2024г составила 979 936 тыс. руб., увеличение на 20,65% по сравнению с прошлым годом. Расходы по обычным видам деятельности составили 860 770 тыс. руб., увеличение на 20,33%, коммерческие и управленческие расходы составили 107 762 тыс. руб., увеличение на 8,11%. Темпы роста расходов не превышают темпы роста выручки. Ежегодный перерасчет начислений (приведение к фактическим данным плановых начислений 1/12) по населению г. Сарапул отражен заключительными хозяйственными операциями в декабре 2024г. Прибыль от продаж в 2024г составляет прибыль 11 404 тыс. руб.

Показатель, с НДС	2023г, сумма тыс. руб.	%	2024г, сумма тыс. руб.	%
Выручка от реализации теплоснабжения, ГВС	851 049	87,30	906 502	77,27
Выручка от реализации электрической энергии	83 353	8,60	61 799	5,27
Выручка от прочие	40 264	4,10	204 798	17,46
Итого	974 666	100	1 173 099	100

В структуре выручки основную долю занимает выручка от реализации теплоснабжения, ГВС- 77,27%, данные услуги оказаны на территории города Сарапул. Значительно снизился в 2024г. показатель- выручка от реализации электроэнергии- на 25,85%, при этом выручка от прочих видов деятельности увеличилась в 5 раз в составе которых большую

долю составляет услуга по размещению и техническому обслуживанию оборудования на территории г. Сарапул.

Анализ финансового результата в разрезе видов деятельности, позволяет сделать вывод о недостаточности тарифа установленного предприятию на тепловую энергию и ГВС, при этом предприятие изыскивает возможности для получения прибыли по другим видам деятельности для снижения дефицита денежной массы поступающей в качестве выручки за отпущенную тепловую энергию и ГВС.

Показатель	Теплоснабжение, тыс. руб.	ГВС, тыс. руб.	Электрическая энергия, тыс. руб.	Прочие виды деятельности, тыс. руб.
Выручка от реализации (без НДС)	751 285	4 134	51 499	173 018
Себестоимость продаж	755 705	12 729	12 781	79 555
Управленческие расходы	69 025	399	4 542	33 796
Прибыль от продаж	-73 445	- 8 994	34 176	59 667

Прочие доходы предприятия за 2024г составили 52 272 тыс. руб.(2023г- 67 645 тыс. руб.), снижение на 22,72%.

Показатель, без НДС	2023г сумма тыс. руб.	%	2024г, сумма тыс. руб.	%
Реализация прочего имущества	7 913	11,70	17 811	34,07
Услуги по аренде	17 597	26,00	2 705	5,17
Судебные расходы	16 115	23,80	16 444	31,46
Материалы от ликвидации ОС, излишки	12 168	17,90	9 038	17,29
Прочие	13 852	20,60	6 274	12,01
Итого	67 645	100	52 272	100

Основная статья прочих доходов связана с реализацией прочего имущества (оборудование, инвентарь, металлолом) в г. Губаха.

В связи с законодательными актами, регулирующими правила выставления расчетных документов по коммунальным услугам, в Удмуртской Республике принята методика начисления услуг теплоснабжения населению в размере 1/12 от фактических данных предыдущего календарного года, в результате ежегодно перерасчет услуг за прошлый год, что приводит к образованию прибыли (убытков) прошлых лет. В 2024г. данные перерасчеты составили 36 244 тыс. руб.-сумма к уменьшению.

Итого прочие расходы за 2024г. - 126 620 тыс. руб., значительную долю составляют судебные расходы-49% от общей суммы, данный показатель сложился в основном из суммы неустойки по предъявленным искам поставщиками и подрядчиками в адрес предприятия -54 540 тыс. руб. Несвоевременность оплаты поставщикам объясняется недостаточностью денежных средств, поступающих от потребителей (невысокий тариф, платежная дисциплина).

Показатель	2023г, сумма тыс. руб.	%	2024г, сумма тыс. руб.	%
Себестоимость реализованного прочего имущества	7 213	12,52	12 785	10,09
Перерасчет (теплоснабжение)	26 218	45,52	36 244	28,62
Судебные расходы	18 350	31,85	62 041	49,00
Резерв по сомнительным долгам, создание	86	0,19	638	0,50

Списание дебиторской задолженности	3 780	6,55	13 324	10,53
Прочие	1 948	3,37	1 588	1,26
Итого	57 595	100	126 620	100

Финансовый результат за 2024г. составил убыток 42 472 тыс. руб., при одновременной прибыли от продаж и значительном размере прочих расходов.

Чистые активы Предприятия на 31.12.2024г впервые уменьшились с 2018г и составляют 145 366 тыс. руб., после стабильной тенденция роста.

Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный налог на прибыль) за 2023г составляет 21 371 тыс. руб.

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности у предприятия нет.

Сведения о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Колесник Александра Сергеевна владеет 100% доли в уставном капитале и отвечает признакам бенефициарного владельца ООО «ГЭК» (регистрация права 13.01.2022г).

	Дебиторская задолженность на 01.01.2024г, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024г, тыс. руб.
Колесник А.С.	8 166	-2 506
ООО «ГЭК-Инжиниринг»	-	-
ООО «ГЭК-ИНЖИНИРИНГ»	8 503	16 010
ООО «Металлооснова»	6 544	12 075
ООО «СПВ»	-	-
ООО «СТК»	10 754	-9 291
ООО «СТС»	-	-
ООО «Экотепло»	107 639	49 929

Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности) в обозримом будущем.

Предприятие продолжит свою деятельность в следующем отчетном периоде, производственные мощности в г. Сарапул- ТЭЦ работает в стабильном режиме, производится выработка тепловой энергии с целью оказания услуг по теплоснабжению и ГВС части территории г. Сарапул. Для ООО «ГЭК» утвержден долгосрочный тариф (5 лет) на услуги 2022-2026гг. Предприятие обеспечено материальными и трудовыми ресурсами.

Капитал и резервы

В 2024г размер уставного капитала без изменений. Прибыль, сформированная по итогам 2023 года оставлена на предприятия, выплаты учредителям не производились.

Информация об операциях в иностранной валюте

В отчетном периоде расчеты в иностранной валюте не осуществлялись.

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

Информация по сегментам не формируется.

Генеральный директор



А.А. Колесник

**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	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
		Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
										Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	171	(14)	-	-	(27)	-	-	-	171	(41)
	5110	за 2023г.	70	(3)	101	-	(11)	-	-	-	171	(14)
в том числе: товарный знак	5101	за 2024г.	70	(11)	-	-	(7)	-	-	-	70	(18)
	5111	за 2023г.	70	(3)	-	-	(8)	-	-	-	70	(11)
программа	5102	за 2024г.	101	(3)	-	-	(20)	-	-	-	101	(23)
	5112	за 2023г.	-	-	101	-	(3)	-	-	-	101	(3)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								
			На начало года		Выбыло		На конец периода				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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

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 незавершенным 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	выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	172 921	(68 040)	-	(12 204)	-	-	205 572	(80 244)
	5210	за 2023г.	163 001	(59 571)	383	(8 852)	-	-	172 921	(68 040)
в том числе:										
здания	5201	за 2024г.	53 011	(22 345)	-	(3 105)	-	-	53 011	(25 450)
	5211	за 2023г.	53 011	(19 289)	-	(3 056)	-	-	53 011	(22 345)
сооружения	5202	за 2024г.	72 149	(29 080)	10 414	(4 322)	-	-	82 563	(33 402)
	5212	за 2023г.	72 149	(25 260)	-	(3 820)	-	-	72 149	(29 080)
машины и оборудование кроме офисного	5203	за 2024г.	39 938	(16 578)	21 798	(3 792)	-	-	61 736	(20 370)
	5213	за 2023г.	34 435	(15 001)	6 503	(1 960)	-	-	39 938	(16 578)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	82	(37)	131	(56)	-	-	213	(93)
	5214	за 2023г.	82	(21)	-	(16)	-	-	82	(37)
другие виды основных средств	5205	за 2024г.	3 324	-	-	-	-	-	3 324	-
	5215	за 2023г.	3 324	-	-	-	-	-	3 324	-
транспортные средства	5206	за 2024г.	4 417	-	-	(863)	-	-	4 417	(863)
	5216	за 2023г.	4 417	-	4 417	-	-	-	4 417	-
офисное оборудование	5207	за 2024г.	-	-	308	(46)	-	-	308	(46)
	5217	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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

Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	19 351	47 743	-	(30 336)	33 758
	5250	за 2023г.	11 304	22 237	(1 700)	(12 490)	19 351
в том числе: внеоборотные активы	5241	за 2024г.	19 351	47 743	-	(30 336)	33 758
	5251	за 2023г.	11 304	22 237	(1 700)	(12 490)	19 351


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	1 910	-
в том числе: капит ремонт машины и оборудование кроме офисного	5261	1 910	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

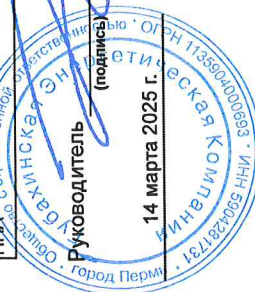
с.6

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	39 629	4 759	6 284
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	145 703	145 703	148 863
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	14 476	14 476	14 476
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	3 324	3 324	3 324
ППА с ограниченной ответственностью	5288	11 007	5 750	5 750

Руководитель  **Котлесник Алексей Алексеевич**
(подпись)
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.



Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	38 669	-	-	-	38 669	-	-	-	38 669
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 Колесник Алексей Алексеевич
(подпись) _____
(расшифровка подписи)



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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	450 748	(79 176)	1 491 649	-	(1 384 754)	(9 674)	-	-	-	-	-	547 969	(78 326)
в том числе:	5530	за 2023г.	390 150	(86 381)	1 246 142	-	(1 183 526)	(2 018)	-	-	-	-	-	450 748	(79 176)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	381 435	(79 103)	1 197 979	-	(1 080 666)	(9 674)	-	-	-	-	-	489 074	(78 326)
Авансы выданные	5531	за 2023г.	348 913	(86 308)	975 393	-	(941 146)	(1 725)	-	-	-	-	-	381 435	(79 103)
	5512	за 2024г.	13 381	-	207 768	-	(215 348)	-	-	-	-	-	-	5 801	-
Прочая	5513	за 2024г.	7 201	-	163 874	-	(88 740)	(293)	-	-	-	-	-	13 381	-
	5533	за 2023г.	55 932	(73)	85 902	-	(88 740)	-	-	-	-	-	-	53 094	-
	5533	за 2023г.	34 036	(73)	106 875	-	(84 979)	-	-	-	-	-	-	55 932	(73)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	450 748	(79 176)	1 491 649	-	(1 384 754)	(9 674)	-	-	-	-	-	547 969	(78 326)
Итого	5520	за 2023г.	390 150	(86 381)	1 246 142	-	(1 183 526)	(2 018)	-	-	-	-	-	450 748	(79 176)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	80 895	80 895	91 418	91 418	96 294	96 294
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	80 895	80 895	91 345	91 345	96 221	96 221
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	73	73	73	73
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				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.	4 709	-	-	(1 544)	-	-	-	3 165
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	4 709	-	-	(1 544)	-	-	-	3 165
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	530 013	1 664 273	56 135	(1 483 739)	-	-	-	766 682
	5580	за 2023г.	460 993	1 161 014	14 132	(1 106 114)	(12)	-	-	530 013
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	445 022	1 042 270	54 740	(994 054)	-	-	-	547 978
	5581	за 2023г.	401 572	869 011	4 365	(829 914)	(12)	-	-	445 022
авансы полученные	5562	за 2024г.	19 625	354 700	-	(273 164)	-	-	-	101 161
	5582	за 2023г.	1 645	130 174	-	(112 194)	-	-	-	19 625
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	24 950	65 015	-	(65 774)	-	-	-	24 191
	5583	за 2023г.	14 382	43 629	-	(33 061)	-	-	-	24 950
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	7 519	136 645	1 395	(69 125)	-	-	-	76 434
	5585	за 2023г.	246	54 965	342	(48 034)	-	-	-	7 519
прочая	5566	за 2024г.	32 897	65 643	-	(81 622)	-	-	-	16 918
	5586	за 2023г.	43 148	63 235	9 425	(82 911)	-	-	-	32 897
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	530 013	1 664 273	56 135	(1 483 739)	-	-	-	766 682
	5570	за 2023г.	465 702	1 161 014	14 132	(1 107 658)	(12)	-	-	533 178

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	-	-	13 894
В том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	13 894
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель Колесник Алексей Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	9 641	10 234
Расходы на оплату труда	5620	100 685	81 965
Отчисления на социальные нужды	5630	21 142	17 311
Амортизация	5640	12 984	11 167
Прочие затраты	5650	824 080	694 294
Итого по элементам	5660	968 532	814 971
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	968 532	814 971

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

Руководитель (подпись)  **Колесник Алексей Алексеевич**
(расшифровка подписи)

14 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	2 852	8 370	(6 568)	-	4 654
в том числе:						
резерв отпуск	5701	2 852	8 370	(6 568)	-	4 654

Руководитель _____ Колесник Алексей
Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 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	6 985	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	231 828	65 116	92 663
в том числе:				
5811		-	-	-

Колесник Алексей

Алексеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель

14 марта 2025 г.



