

## Общество с ограниченной ответственностью

«Ария ТВ»

(ООО «Ария ТВ»)

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

#### 1. Сведения об ООО «Ария ТВ»

1.1. Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Ария ТВ».

Сокращенное наименование Общества: ООО «Ария ТВ» (далее по тексту – Организация).

1.2. Юридический адрес Организации: 190008, Санкт-Петербург г, Канала Грибоедова наб., дом № 130, литера А, комната 209. Дата государственной регистрации: 12.05.2004г., ОГРН 1047833024029, ИНН 7838025743, КПП 783901001. У Организации зарегистрированы 1 обособленное подразделение без выделенного баланса, без органа управления и собственных расчетных счетов по адресу: 194100, г. Санкт-Петербург, пр. Б.Сампсониевский, д. 68 литер. Н, пом.2 Н. В течение года было зарегистрировано и закрыто обособленное подразделение по адресу: г. Москва, ул. Берзарина, д. 36, стр. 1, помещение 8, каб. 8А, КПП 773445001.

Активы учитываются по месту регистрации головного подразделения.

1.3. Уставный капитал Организации: 1 000 000 руб.

1.4. Учредители Организации: Граждане РФ - 100% уставного капитала.

1.5. Исполнительный орган Организации: генеральным директором Организации является Жуков Д.М., главным бухгалтером Носкова Ю.В.

1.6. Основными видами деятельности Организации является:

деятельность в области связи на базе проводных технологий (ОКВЭД 61.1);

Так же в 2024 году Организация осуществляла деятельность по следующим ОКВЭД: ремонт коммуникационного оборудования (ОКВЭД 95.12), строительство местных линий электропередачи и связи (ОКВЭД 42.22.2), торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности (ОКВЭД 45.11).

Основными поставщиками в отчетном году являются субподрядные организации привлекаемые для выполнения работ.

Основными покупателями в отчетном году являются следующие организации: СПб ГУП «АТС Смольного», ООО "РОСТЕЛЕКОМ-ЦИФРОВЫЕ РЕГИОНЫ", АО «СЕВЕРЕН-ТЕЛЕКОМ», АО «ЭР-Телеком Холдинг», ПАО «РОСТЕЛЕКОМ» и др.

1.7. Организация оказывала услуги на основании следующих имеющихся допусков и лицензий:

- Лицензия от 08.06.2016 № Л030-00114-77/00053913, выданная Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций на осуществление деятельности по оказанию услуг по передаче данных для целей передачи голосовой информации (на срок до 08.06.2026г.);

- Лицензия от 08.06.2016 № Л030-00114-77/00053915, выданная Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций на осуществление деятельности по оказанию услуг по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации (на срок до 08.06.2026г.);

- Лицензия от 08.06.2016 № Л030-00114-77/00053914, выданная Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций на осуществление деятельности по оказанию услуг связи по предоставлению каналов связи (на срок до 08.06.2026г.);

- Лицензия № ЛО14-00101-78/00137213 от 08.06.2017г., выданная 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 (бессрочно);
- Лицензия от 26.02.2019г. №ЛО30-00114-77/00069980, выданная Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций на осуществление деятельности по оказанию телематических услуг связи (на срок до 26.02.2029);
- Лицензия № МКРФ 03649 от 26.07.2016г., выданная Министерством Культуры РФ на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов РФ (бессрочно);
- Лицензия серия ГТ № 0138077, регистрационный номер 12943 от 03.10.2023г., выданная Управлением Федеральной службы безопасности Российской Федерации по городу Санкт-Петербургу и Ленинградской области на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну (на срок до 02.08.2028г.);
- Свидетельство на право выполнять инженерные изыскания в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии), № СРО-И-030-25112011 от 15.11.2019г., выданное СРО А «Объединение изыскателей» (бессрочно);
- Свидетельство № 109780042 от 30.09.2009г. на право осуществлять подготовку проектной документации в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии), № СРО-П-115-18012010 от 01.07.2017г., выданное А СРО «МООАСП» (бессрочно);
- Свидетельство на право выполнять инженерные изыскания осуществлять подготовку проектной документации, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии), № СРО-С-003-22042009 от 29.03.2018г., выданное СРО А «Объединение строителей СПб» (бессрочно);
- Лицензия от 30.11.2020 Регистрационный номер лицензии: Л024-00107-00/00581895 (3842), выданная Федеральной службой по техническому и экспортному контролю (бессрочно) - на осуществление деятельности по технической защите конфиденциальной информации;
- Лицензия ЛО51-ОО105-78/01056837 от 19.02.2024г., выданная Управлением Федеральной Службы Безопасности Российской Федерации по городу Санкт-Петербургу и Ленинградской области (бессрочно).

Высшим органом управления в Обществе является Общее собрание участников.

Коллегиальным органом управления в Обществе является Совет директоров.

Состав Совета директора Общества:

- Лавренцов Андрей Игоревич – участник Общества;
- Венедиктов Роман Эллиевич – участник общества;
- Жуков Денис Михайлович – генеральный директор/участник Общества.

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является генеральный директор.

1.8. Среднесписочная численность работников Организации в отчетном году составляет 193,8 чел. Расходы на оплату труда в отчетному году составили 303 786,7 тыс. руб. Исчисленный налог на доходы физических лиц в целом по предприятию за 2024 год составил 38 927,98 тыс. руб., расчеты по начисленным страховым взносам во внебюджетные фонды за 2024 год - 53 957,48 тыс. руб. Все налоги и страховые взносы были перечислены в бюджет согласно срокам установленных для соответствующих налогов и взносов.

При этом заработная плата административно-управленческого персонала в 2024 году составила 17 032 тыс. руб., страховые взносы с заработной платы административно-управленческого аппарата – 3 048 тыс. руб. В 2023 заработная плата АУП была 12 196 тыс. руб., а страховые взносы – 2 223 тыс. руб.

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения за 2024 год:

- заработная плата – 4 318 тыс. руб.;
- страховые взносы – 743 тыс. руб.

за 2023 год:

- заработная плата – 2 206 тыс. руб.;
- страховые взносы – 377 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты не выплачивались

1.9 Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером с использованием программных продуктов «1С: Предприятие 8.3» и «1С: Зарплата и Управление Персоналом». Бухгалтерская отчетность Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) в действующей редакции, Приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в действующей редакции, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ в действующей редакции.

## **2. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского и налогового учета**

2.1. Учетная политика на 2024 год утверждена приказами генерального директора от 29.12.2023г. №№ 181,182.

2.2. Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию Приказом Минфина России от 31.10.2000г. № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению»

2.3. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и годовой бухгалтерской отчетности Организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. При проведении инвентаризации имущества и обязательств Организация руководствуется указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом МФ РФ от 13.06.1995г. № 49. Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определяются приказом генерального директора Организации.

2.4 Учет основных средств и капитальных вложений с 01.01.2023 г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

При этом данное условие не распространяется на следующие категории основных средств:

- здания и сооружения;
- транспортные средства.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Период эксплуатации определяется на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 (ред. от 18.11.2022) «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых отличаются более чем на 20% от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- иное.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество проводит проверку капложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС

амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;

б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;

б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности. Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;

б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Инвентаризация ОС производится один раз в три года.

2.5. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

2.6. Учет материально-производственных запасов осуществляется, начиная с 2022 года в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по средней себестоимости.

2.7. Учет аренды (лизинга) с 01.01.2022 г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде на счете 76.07 «Расчеты по аренде». Право пользования активом отражается на субсчете 03 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

2.8. Расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», списываются в течение периода, к которому они относятся равномерно. Расходы по обязательному и добровольному страхованию имущества и ответственности учитываются на счете 76.01 «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию», являются затратами организации, включаемыми равными долями в состав косвенных расходов в течение срока действия соответствующего полиса или договора страхования.

2.9. Датой получения дохода от реализации для целей налогообложения прибыли считается день отгрузки продукции (работ, услуг), независимо от фактического поступления денежных средств. В организации возможно поэтапное закрытие работ с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам». Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Организация уплачивает ежемесячные авансовые платежи по итогам отчетного периода.

2.10. Общество признается налогоплательщиком НДС. В качестве базы, используемой для определения объектов налогообложения, используются данные регистров бухгалтерского учета. В случае поэтапного закрытия работ моментом начисления НДС является последняя из дат согласно моменту перехода права собственности на законченный объект.

### **3. Методы оценки статей бухгалтерской отчетности**

3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина

РФ от 06.07.1999г. № 43н, а также Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ в действующей редакции.

3.2. Бухгалтерская отчетность сформирована на основе образцов форм, приведенных в Приложении к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

3.3. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств Организации. В ходе инвентаризации ТМЦ (основание приказ № 244/1 от 12.12.2024г.) не выявлены излишки и недостачи материалов.

3.4. На начало отчетного периода резерв по сомнительным долгам составлял 53 тыс. руб. В течение 2024 года резерв был восстановлен на 8 804 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024г. размер резерва составил 491 тыс. руб.

3.5. На начало отчетного периода сумма дебиторской задолженности равна 125 292 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности нет задолженности, сроки исковой давности по которой истекли в течение 2024г. Дебиторская задолженность на конец отчетного года увеличилась и равна 164 788 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность на начало года равна 102 713 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности есть задолженность, сроки исковой давности по которой истекли в течение 2024г., сумма такой задолженности 6 тыс. руб. Сформированная кредиторская задолженность на конец отчетного года равна 122 115 тыс. рублей.

3.7. Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы с 01.01.2024 года.

3.8. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организации». Прибыль до налогообложения за 2024 год в соответствии с данными регистров налогового учёта и данным налоговой декларации составила 84 980 тыс. руб. Ставка налога на прибыль 20%. Налог на прибыль составил 16 996 тыс. руб.

3.9. На начало отчетного периода Организация имеет основные средства, балансовая стоимость которых составляет 129 075 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 года их остаточная стоимость равна 127 649 тыс. руб.

3.10. В отчетном году получено возмещение стоимости специальной одежды в рамках финансирования предупредительных мер по сокращению производственного травматизма от ОСФР по СПб. и ЛО на сумму 238 тыс. руб.

3.11. В отчетном году отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Организации.

3.12. В отчетном году Организация не вела расчеты в иностранной валюте.

3.13. В 2024 году Организацией получены и предоставлены заказчикам банковские гарантии под обеспечение выполнения договоров, в том числе заключенных с использованием электронных торговых площадок, на общую сумму 110 800 тыс. руб., учтенных на забалансовых счетах.

3.14. На конец отчетного периода Организация имеет 2 краткосрочных (менее 3-х месяцев) депозитных вклада на общую сумму 62 000 тыс. руб., которые бухгалтерском балансе учтены по строке 1250 в составе денежных средств.

3.15. Выплата дивидендов в отчетном году осуществлялась по результатам деятельности за 2017 г.- 2020г.г. в размере 64 525 тыс. руб., включая НДФЛ. На 31.12.2024г. задолженность по дивидендам отсутствует, налог на доходы физических лиц с дивидендов в размере 9 379 тыс. руб. удержан и уплачен в бюджет.

3.16. Объем продаж товаров и услуг в отчетном периоде составил 870 546 тыс. руб., основные статьи работ:

- ремонт и установка систем видеонаблюдения 116 704 тыс. руб.;
- работы по установке и настройке оборудования, а также строительно-монтажных работ по прокладке линий связи 86 773 тыс. руб.;
- техническое обслуживание 618 263 тыс. руб.

3.17. В организации есть имущество, а именно волоконно-оптические линии связи и система видеонаблюдения, предоставленные во временное пользование за плату, с целью

получения дохода. Остаточная стоимость по которым на начало 2024 г. составила 247 тыс. руб., а на конец года с учетом износа 159 тыс.руб.

3.18. Структура прочих доходов Организации в отчетном периоде представлены в таблице №1 «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01 «Прочие доходы» за 2024 год» и в таблице №2 «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01 «Прочие доходы» за 2023 год».

Единица измерения-рубли.

Таблица №1.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01 «Прочие доходы» за 2024год

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
<b>91.01</b>			<b>24 169 592,79</b>	<b>24 169 592,79</b>		
<...>			24 169 592,79			
Агентское вознаграждение				776 161,95		
Арендная плата				32 036,60		
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения				1 006 262,43		
Проценты к получению (уплате)				158 929,07		
Проценты к получению (уплате)				9 465 673,55		
Прочие внереализационные доходы (расходы)				309 610,44		
Прочие доходы				173 400,00		
Расходы (доходы) не принимаемые для целей налогообложения				150 262,00		
Реализация материалов				534 320,72		
Реализация основных средств				12 145 833,33		
Резерв по сомнительным долгам				8 803 705,32		
Целевое финансирование ФСС				238 000,00		
<b>Итого</b>			<b>24 169 592,79</b>	<b>24 169 592,79</b>		

Кроме того, Организация получила проценты за размещение краткосрочных вкладов за 2024г. на общую сумму 9 624 тыс.руб.

Таблица №2.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01 «Прочие доходы» за 2023год

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
<b>91.01</b>			<b>7 311 895,22</b>	<b>7 311 895,22</b>		
<...>			7 311 895,22			
Агентское вознаграждение				708 680,23		
Арендная плата				17 796,60		
Возмещение убытков к получению (уплате)				9 938,34		
Оценочные обязательства по оплате труда				256 859,67		
Прочие внереализационные доходы (расходы)				254 832,47		

Прочие внереализационные доходы (расходы)				6 424,67		
Прочие доходы				173 349,95		
Реализация материалов				1 770 652,85		
Реализация основных средств				1 375 000,00		
Резерв по сомнительным долгам				2 738 360,44		
<b>Итого</b>			<b>7 311 895,22</b>	<b>7 311 895,22</b>		

Кроме того, Организация получила проценты за размещение краткосрочных вкладов за 2023г. на общую сумму 2 993 тыс.руб.

3.19. Прочие расходы представлены в таблице №3 «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 «Прочие расходы» за 2024 год» и в таблице №4 «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 «Прочие расходы» за 2023 год».

Единица измерения-рубли.

Таблица №3.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 «Прочие расходы» за 2024 год

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
91.02			<b>32 309 708,67</b>	<b>32 309 708,67</b>		
<...>				32 309 708,67		
Добровольные пожертвование			787 200,00			
Обслуживание банка			5 167 851,77			
Пени с 2012г.			27,28			
Прочие внереализационные доходы (расходы)			101 821,02			
Расходы (доходы) не принимаемые для целей налогообложения			7 695 081,77			
Реализация материалов			483 184,15			
Реализация основных средств			8 720 050,85			
Резерв по сомнительным долгам			8 709 712,96			
Резервы по сомнительным долгам			532 654,78			
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности			5 600,00			
Штраф			106 524,09			
<b>Итого</b>			<b>32 309 708,67</b>	<b>32 309 708,67</b>		

Таблица №4.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 «Прочие расходы» за 2023 год

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец пер	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
91.02			12 500 999,20	12 500 999,20		
<...>				12 500 999,20		
Возмещение убытков к получению (уплате)			1 656,39			
Добровольные пожертвование			2 551 234,00			
Обслуживание банка			3 415 378,93			

Прочие внереализационные доходы (расходы)			11 818,23		
Прочие внереализационные доходы (расходы)			54 902,19		
Расходы (доходы) не принимаемые для целей налогообложения			4 973 545,46		
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд			244 584,38		
Реализация материалов			561 364,30		
Реализация основных средств			241 512,17		
Резерв по сомнительным долгам			8 245,59		
Списание выделенного НДС на прочие расходы			10 360,00		
Списание давальческого материала			8 166,99		
Штраф			65 625,00		
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)			352 605,57		
<b>Итого</b>			<b>12 500 999,20</b>	<b>12 500 999,20</b>	

3.20. Структура расходов Общества в отчетном периоде представлена в таблице №5 «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 «Основное производство» и в таблице №6 «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26 «Общехозяйственные расходы». Единица измерения-рубли.

Таблица №5.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 «Основное производство» за 2024 год

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Статьи затрат						
<b>20</b>			<b>613 092 478,69</b>	<b>613 092 478,69</b>		
Основное подразделение			613 092 478,69	613 092 478,69		
<...>				613 092 478,69		
Амортизация ОС			39 645 907,93			
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			997 923,63			
Малоценное оборудование и запасы			28 982,00			
Материальные			37 530 496,19			
Оплата больничного			776 270,70			
Оплата труда			168 524 151,78			
Ремонт основных средств			3 600 303,36			
Страховые взносы			29 365 792,00			
Услуги местных властей			70 524 944,53			
Услуги субподряда			262 097 706,57			
<b>Итого</b>			<b>613 092 478,69</b>	<b>613 092 478,69</b>		

Таблица №6.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26 «Общехозяйственные расходы» за 2024 год

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						

Статьи затрат					
26			185 632 458,45	185 632 458,45	
Основное подразделение			185 632 458,45	185 632 458,45	
Амортизация ОС			2 665 139,95	2 665 139,95	
Аренда и коммунальные платежи			1 378 833,52	1 378 833,52	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			833 130,30	833 130,30	
Лицензия			292 070,75	292 070,75	
Малоценное оборудование и запасы			95 555,31	95 555,31	
Налоги сборы			208 286,00	208 286,00	
Обязательное и добровольное страхование имущества			1 506 513,07	1 506 513,07	
Оплата больничного			321 374,98	321 374,98	
Оплата труда			139 234 374,03	139 234 374,03	
Представительские расходы			896 691,17	896 691,17	
Профессиональная подготовка и повышение квалификации			395 500,00	395 500,00	
Прочие расходы			7 255 319,54	7 255 319,54	
Расходы на командировки			270 559,77	270 559,77	
Рекламные услуги			69 813,33	69 813,33	
Ремонт основных средств			51 017,00	51 017,00	
Страховые взносы			23 974 874,77	23 974 874,77	
Финансирование мероприятий по улучшению условий и охраны труда			1 173 711,55	1 173 711,55	
Хозяйственные расходы			5 009 693,41	5 009 693,41	
<b>Итого</b>			<b>185 632 458,45</b>	<b>185 632 458,45</b>	

3.21. Величина капитала на 01.01.2024 года составляла 220 995 тыс. руб., в том числе уставный капитал 1 000 тыс. руб. Изменений уставного капитала в отчетном периоде не происходило. Нераспределенная прибыль была уменьшена за счет выплаты дивидендов учредителям Организации в размере 64 525 тыс. руб., а также увеличена по итогам отчетного периода на 54 222 тыс. руб. Величина капитала на 31.12.2024 года составила 210 692 тыс. руб., в том числе уставный капитал - 1 000 тыс. руб.

3.22. В проверяемом периоде не осуществлялось операций по договорам овердрафта и факторинга.

#### 4. Сведения о реорганизации

4.1. Общество не имеет никаких планов реорганизации, существенного сокращения или прекращения хозяйственной деятельности, отсутствуют претензии контрагентов и/или государственных органов, в т. ч. незаявленные, и прочие существенные обстоятельства, которые могут привести к риску невозможности продолжения деятельности Организации и выполнения обязательств.

4.2. Планов по открытию дела о банкротстве или ликвидации Организации не имеется.

#### 5. События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности

5.1. События после отчетной даты, а также условные факты хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на финансовое состояние Организации (претензии контрагентов и/или государственных органов, в т.ч. незаявленные, и прочие существенные обстоятельства) не происходили.

## 6. Судебные разбирательства

Таблица №5.

По которым Организация выступает в качестве Истца:

№ п/п	№ дела	Наименование ответчика	Сумма иск, руб.	Дата вступления в силу решения	Состояние дела на текущую дату
1	2-7364/2024	Гражданин РФ Джуманиязов Дилшодбек Бахтиерович	340280руб. + % по ст. 395 ГК РФ с даты решения + г/п 6603 руб.	-	Подан исполнительный лист приставам.
2	2-2852/2024	Гражданка РФ Барышникова Александра Леонидовна	113300 руб. + % по ст. 395 ГК РФ с даты решения + г/п 3656 руб.	13.09.2024	Запрошен исполнительный лист
3	2-11449/2024	Гражданка РФ Ворсина Вера Михайловна	66788 руб. + % по ст. 395 ГК РФ с даты решения + г/п 2204 руб	Нет данных	Заклучено мировое соглашение, исполняется.
4	Нет дела	Гражданин РФ Балановский Роман Сергеевич	17240 руб. + % по ст. 395 ГК РФ с даты решения + г/п 690 руб	-	Оплачено 17240 руб.

По которым Организация выступает в качестве Ответчика:

№ п/п	№ дела	Наименование истца	Сумма иска, руб.	Дата вступления в силу	Состояние дела на текущую дату
1	2-3750/2024	Гражданин РФ Малахов Н.А.	505 536,13	-	Дело рассматривается.
2	2-5915/2023	Гражданин РФ Макрушич Е.В.	611 706,35	-	Решение вступило в силу. Выплатили 295 322,17 руб.
3	A56-122185/2024	ООО"Жилкомсервис № 2 Красногвардейского района"	0 руб., нематериальные требования	-	Иск возвращен
4	A56-98234/2024	ООО"Жилкомсервис № 2 Красногвардейского района"	0 руб., нематериальные требования	-	Иск возвращен
5	A56-71593/2024	ООО "РЕНЕССАНС-С"	52694,64 руб.+проценты по день выплаты (солидарно с ЖКС1	-	Рассматривается, след. заседание 21.04.25

			Петроградского района)		
6	A56-32434/2024	ООО "Жилкомсервис № 2 Красногвардейского района"	0 руб., нематериальные требования	-	Иск возвращен
7	A56-29477/2024	ООО "Жилкомсервис № 2 Красногвардейского района"	0 руб., нематериальные требования	-	Иск возвращен
8	A56-15731/2024	ООО "Жилкомсервис № 2 Красногвардейского района"	0 руб., нематериальные требования	-	Иск возвращен
9	A56-15301/2024	ООО "Жилкомсервис № 2 Красногвардейского района"	0 руб., нематериальные требования	-	Иск возвращен
10	A56-13435/2024	ООО "Жилкомсервис № 2 Красногвардейского района"	0 руб., нематериальные требования	-	Иск возвращен
11	A56-12004/2024	ООО "Жилкомсервис № 2 Красногвардейского района"	0 руб., нематериальные требования	-	Иск возвращен
12	A56-5599/2024	ООО "Жилкомсервис № 2 Красногвардейского района"	0 руб., нематериальные требования	-	Иск возвращен
13	A56-3057/2024	ООО "Жилкомсервис № 2 Красногвардейского района"	0 руб., нематериальные требования	-	Иск возвращен
14	A56-121942/2023	ООО "Жилкомсервис № 2 Красногвардейского района"	0 руб., нематериальные требования	-	Иск возвращен
15	A56-115625/2023	ООО "Жилкомсервис № 2 Красногвардейского района"	0 руб., нематериальные требования	-	Иск возвращен
16	A56-	ООО	0 руб.,	-	Иск возвращен

101862/20 23	"Жилкомсервис № 2 Красногвардейс кого района"	нематериальные требования		
-----------------	--	------------------------------	--	--

## 8. Влияние санкций

В феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В связи с текущей геополитической напряжённостью в 2023г. наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

### Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

## 9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

### **Механизм управления рисками**

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

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### **Правовые риски**

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

#### ***Страновые и региональные риски***

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность Российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа и источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может влиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### ***Репутационные риски***

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнении работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

### **10. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах, бенефициарах**

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

- Лавренцов Андрей Игоревич – участник Общества;
- Венедиктов Роман Эллиевич – участник общества;
- Жуков Денис Михайлович – генеральный директор/участник Общества.

Конечным бенефициаром Общества является Лавренцов Андрей Игоревич с долей 50%.

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 г. отсутствует.

## 11. Заключительные положения

Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Генеральный директор

Жуков Д.М.

Главный бухгалтер

Носкова Ю.В.

«18» марта 2025 г.