

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Водопроводное канализационное хозяйство г.Слободского» за 2024 г.

I. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 613154, Кировская область, город Слободской, ул. Советская, дом 14.

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 13 по Кировской области 24 апреля 2019 года.

ИНН 4329020015, КПП 432901001, ОГРН1194350005211.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете»

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Распределение воды для питьевых и промышленных нужд, сбор и обработка сточных вод.

Лицензии на осуществление деятельности по добыче подземных вод для питьевого, хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой объектов:

- серия КИР № 01209 ВЭ от 24 декабря 2008г. выдана МПР России РОСНДРА Департаментом по недропользованию по Приволжскому федеральному округу срок действия лицензии до 01 ноября 2037г.;

- серия КИР № 01210 ВЭ от 24 декабря 2008г. выдана МПР России РОСНДРА Департаментом по недропользованию по Приволжскому федеральному округу срок действия лицензии до 01 сентября 2029г.;

- серия КИР № 01287 ВЭ от 29 марта 2010г. выдана МПР России РОСНДРА Департаментом по недропользованию по Приволжскому федеральному округу срок действия лицензии до 01 февраля 2025г.;

- серия КИР № 01919 ВЭ от 28 февраля 2017г. выдана Федеральным агентством по недропользованию Департаментом по недропользованию по Приволжскому федеральному округу Отдел геологии и лицензирования по Кировской области срок действия лицензии до 01 февраля 2040г.;

- серия КИР № 90385 ВЭ от 20 апреля 2017г. выдана Министерством охраны окружающей среды Кировской области, срок действия лицензии до 19 апреля 2042г.;

- серия КИР № 90527 ВЭ от 27 января 2017г. выдана Министерством охраны окружающей среды Кировской области, срок действия лицензии до 19 апреля 2042г.

Участником Общества является: муниципальное образование «город Слободской» и доля 100 %.

Высшим органом управления в Обществе является директор.

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является директор.

Высшим должностным лицом Общества в 2024 году является:

с 17.04.2019 директор- Журавлев Денис Юрьевич (гражданство РФ) , назначенный постановлением администрации города Слободского от 17.04.2019 № 776. Срок действия полномочий – до 16.04.2025г.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год проведена обязательная инвентаризация имущества и обязательств в период с 01.12.2024 года по 31.12.2024г.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 6 980 тыс. рублей.

Решением единственного участника Общества в соответствии постановления администрации города Слободского от 07.11.2024г. № 2386 «Об увеличении уставного капитала» передан модульный туалет (ул.Екатериненская, з/у 49а) стоимостью 1 870 тыс.руб.

Средняя численность работников Общества:

- 2022 год – 143 человека

- 2023 год- 139 человек

-2024 год- 138 человек

Общество не относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.

II. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

– муниципальное образование «город Слободской» -участник Общества ;

В 2024 году с аффилированным лицом МКУ Администрация города Слободского Кировской области осуществлялись хозяйственные операции по муниципальному контракту № 2383 от 01.04.2024г. о возмездном оказании услуг водоснабжения, водоотведения .

В 2023 году с аффилированным лицом МКУ Администрация города Слободского Кировской области осуществлялись хозяйственные операции по муниципальному контракту № 2234 от 29.12.2022г. о возмездном оказании услуг водоснабжения , водоотведения .

III. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса и раскрытие основных положений Учетной политики

1. Основные средства

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 при признании в учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объекта считается сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществляемых до признания объекта основных средств. Капитальными вложениями признаются затраты на приобретение, создание, улучшение, восстановление объектов основных средств. Способ

последующей оценки для всех групп основных средств, включая инвестиционную недвижимость, определен – по первоначальной стоимости.

Основные средства в учете классифицируются по видам (здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и пр.)

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой первоначальную стоимость, уменьшенную на сумму накопленной амортизации и обесценения:

Наименование показателя	Код	тыс.руб.		
		На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Основные средства	1150	21 607	16 246	16 509
в том числе:		14 390	12 971	16 499
Здания, машины, оборудование и другие ОС				
Строительство объектов основных средств	11501	10	10	10
Право пользования активом	11502	7 207	3 265	---

В ходе проведенной проверки на обесценивание в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценивание активов», по состоянию на 31.12.2024г. наличие явных признаков обесценивания основных средств не выявлено и корректировка их балансовой стоимости не требуется.

Амортизация по всем группам объектов основных средств начисляется линейным способом.

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации основных средств, капитальных вложениях и ином использовании основных средств по состоянию на 31.12.2024г. приведена в табличной форме № 2 «Основные средства» Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Обществом с МКУ Администрация города Слободского Кировской области 12.12.2024г. было заключено Концессионное соглашение в отношении объектов водоснабжения и водоотведения № 308/01/2024 на сумму 228 444 тыс.рублей

2. Финансовые вложения

В 2024 году Обществом производились краткосрочные финансовые вложения в виде депозитов в ПАО Сбербанк

Период	тыс.руб.	
	Сумма вклада	% полученный
03.06.24-01.07.24	267	2
02.08.24-02.09.24	449	6
01.11.24-02.12.24	798	12
Всего	1 514	20

3.Запасы

В составе запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 учитываются материалы.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов признается сумма затрат Общества на приобретение (создание) за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ) и прочих затрат в соответствии с п.11 ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости (пп.б.36 ФСБУ 5/2019). При этом в случае отпуска (списания) материальных запасов (сч.10) расчет средней стоимости ведется методом средней скользящей оценки, т.е. средняя цена запасов определяется перед каждым списанием.

В ходе проведенной проверки запасов на обесценивание по состоянию на 31.12.2024г. превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи не выявлено, в связи с чем формирование резерва на обесценивание не требуется.

Данные о наличии и движении запасов приведены в разделе 4.1. «Наличие и движение запасов» Приложениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4.Дебиторская и кредиторская задолженность

В соответствии с рекомендациями Минфина России информация об авансах, полученных от покупателей в счет предстоящих полученных услуг, а также об авансах, выданных поставщиками в счет предстоящих поставок, отражена в бухгалтерском балансе за минусом НДС.

Расчеты с покупателями и заказчиками со связанными сторонами отражены в бухгалтерском балансе за минусом созданного резерва на сомнительную дебиторскую задолженность.

Наименование	Сумма задолженности
Дебиторская задолженность (стр.1230)	37 409
в том числе:	
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	31 725
в том числе:	
Население	27 314
Учреждения, финансирование из городского бюджета	295
Учреждения, финансирование из областного бюджета	153
Учреждения, финансирование из федерального бюджета	21
Прочие	3 942
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	1 688
ООО «Балтийский лизинг»	288
ООО «Движение-Вятнефтепродукт»	478
ООО АКГ «Эксперт- АУДИТОР»	63
ОАО «ЭнергосбыТ Плюс»	458
Прочие	401
<i>Прочие дебиторы</i>	3 996
Расчеты с бюджетом	3 627
Прочие	369

	тыс.руб
Наименование	Сумма задолженности
Прочие обязательства (стр.1450)	4 776
в том числе:	
<i>Расчеты по арендным обязательствам</i>	4 776
в том числе:	
АО «Сбербанк Лизинг»	1 387
ООО «Балтийский лизинг»	1 872
ООО «Байтек лизинг»	1 517

	тыс.руб.
Наименование	Сумма задолженности
Кредиторская задолженность (стр.1450)	11 879
в том числе:	
<i>Поставщики и подрядчики</i>	433
<i>Авансы полученные</i>	759
в том числе:	
Население	692
Прочие	67
<i>Расчеты с бюджетом по налогам и сборам</i>	7 072
<i>Расчеты с прочими кредиторами</i>	3 614
В том числе:	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3 351
Прочие	263

Информация о движении дебиторской и кредиторской задолженности, раскрыта в табличной форме № 5 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности

Информация о структуре и размере резерва по сомнительной дебиторской задолженности приведена в таблице

Наименование показателя	На начало периода,тыс.руб	Формирование резерва,тыс.руб	Уменьшение резерва,тыс.руб	На конец периода,тыс.руб
Резерв по сомнительным долгам, в том числе:	3 246	2 787	527	5 505
За оказанные услуги	3 156	2 786	527	5 414
За авансы выданные	90	1		91

Формирование резерва по сомнительным долгам связано, в основном, с просроченной задолженностью за оказанные услуги по водоснабжению и водоотведению. Увеличение

суммы резерва образовалась в следствии сомнительной задолженности потребителей. Оплата в 2024 году по ранее зарезервированной задолженности составила 278 тыс.руб., а списано безнадежных долгов на сумму 328 тыс.руб.

5. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в бухгалтерской отчетности Общества отражаются оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работниками на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и среднедневной заработной платы работника с учетом страховых взносов.

Наименование показателя	На начало периода, тыс.руб	Формирование резерва, тыс.руб	Уменьшение резерва, тыс.руб	На конец периода, тыс.руб
Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	2 973	9 110	8 455	3 629

Информация об оценочных обязательствах, раскрыта в табличной форме № 5 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

IV. Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка:

- реализации услуг водоснабжении;
- реализации услуг водоотведения;
- очистка сточной жидкости.

Все остальные доходы являются прочими.

Состав выручки, всего:	2024г.	тыс.руб. 2023г.
Водоснабжение	54 795	46 951
Водоотведение	53 447	49 812
Очистка сточной воды	8 919	5 800
Прочая	5 518	4 730
ИТОГО:	122 679	107 293

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечиваются их группировка по элементам :

- материальные затраты;

- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Распределение общих прямых затрат между видами работ, услуг, осуществляется пропорционально сумме всех прямых затрат по конкретному виду работ, услуг. Прямые расходы списываются непосредственно на счет 90 «Продажа», субсчет учета расходов по конкретному виду деятельности, к которому они относятся.

Административно - управленческие расходы и прочие общехозяйственные расходы, не связанные на прямую с производством продукции, работ, услуг отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов счет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся: директор, главный инженер, главный бухгалтер.

Сумма выплат основному управленческому персоналу составила

- заработная плата за отчетный период составила 3 659 647,29 руб.;
- обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды за отчетный период составили 1 112 475,38 руб.
- сумма исчисленного НДФЛ составила 474 688 руб.

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

тыс.руб

Состав расходов	2024г.	2023г.
Материальные затраты	42 247	37 705
Расходы на оплату труда	74 275	62 276
Отчисления на социальные нужды	22 524	18 896
Амортизация	3 910	4 608
Прочие затраты	3 193	5 430
Итого по элементам:	146 149	128 915

В таблице № 6 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах отражены расходы в разрезе по элементам затрат.

Состав прочих внереализационных доходов

тыс.руб.

Прочие доходы	2024г.	2023г.
от реализации прочего имущества	380	1 936
от оприходования излишек ТМЦ	4	2
госпошлина за вынесением судебного приказа	95	103
от продажи ОС		371
субсидия	35 612	31 879
возмещение расходов на пердупр.меры по сокращению травматизма		36
восстановление резерва по сомнительным долгам	278	--
Восстановление списанной дебиторской задолженности	40	--

Доходы, связанные с ликвидацией ОС	30	65
Доходы от общественного туалета	17	--
Доходы от удержания за спецодежду	37	--
Доходы, от сдачи в субаренду	--	12
Доходы прочие	--	47
Проценты к получению	260	64
ИТОГО:	36 754	34 515

С целью высвобождения нагрузки по оплате населения за потребленные услуги по водоснабжению и водоотведению, на основании распоряжения Правительства Кировской области от 16.01.2014г. № 1 «Об ограничении платы граждан на коммунальные услуги ...» Слободская городская дума вынесла решение о стандартах уровня платежей населения. В связи с этим из областного бюджета была выделена субсидия вся в сумме 35 612 тыс. руб. Субсидия учитывается по фактическому поступлению денежных средств на расчетный счет Общества.

Состав прочих внебюджетных расходов

тыс.руб

Прочие расходы	2024 г.	2023г.
услуги банка	247	206
налог на имущество	293	120
цена приобретения реализованного имущества	87	1 902
госпошлина за вынесением судебного приказа	297	153
списание дебиторской задолженности	79	267
начисление страх. взносов с поощрения	733	680
членские взносы в СРО	70	64
Общественный туалет	317	
Прочентные расходы по лизингу	848	275
Резерв по дебиторской задолженности	2 787	1 953
расходы, связанные с благотворительной деятельностью, осуществлением культурно-массовых мероприятий, выплаты по коллективному договору, прочее	3 418	2 594
ИТОГО:	9 176	8 214

Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации на налогу на прибыль.

В отчетном периоде в соответствии с данными налогового регистра и данными декларации прибыли за 2024 год составила 8 259 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20 % и сумма налога составила 1 652 тыс.руб.

Показатели расчета	тыс.руб.
	2024г.
Прибыль от продаж (стр.2200 ф.№2)	(23 470)
Прочие доходы (стр.2320+стр.2340 ф.№2)	36 754
Прочие расходы (стр.2350 ф.№ 2)	(9 176)
Прибыль до налогообложения (стр.2300 ф. № 2)	4 108
Условный доход/расход по налогу на прибыль (20%)	822
Постоянные налоговые доходы /расходы	466
Отложенный налог на прибыль (стр.2412 ф.№2)	364
в том.числе:	
-отложенный налоговый актив	2 021
- отложенное налоговое обязательство	(1 657)
Ставка налога	20
Текущий налог на прибыль (стр.2411 ф.№2)	1 652

Постоянные налоговые расходы возникли в результате несоответствия сумм признаваемых в бухгалтерском учете и в целях налогообложения прибыли (ПБУ 18/2).

Отложенный налоговый актив

Наименование	Сальдо на 01.01.2024	тыс.руб.
		Сальдо на 31.12.2024 (до корректировки)
Дебиторская задолженность	124	189
Кредиторская задолженность	30	67
Материалы	27	49
Основные средства	66	96
Оценочные обязательства и резервы	595	726
Резервы сомнительных долгов	681	1 117
Прочие расходы	497	384
Арендные обязательства	753	1 206
Итого	2 7732	3 834

Отложенное налоговое обязательство

Наименование	Сальдо на 01.01.2024	тыс.руб.
		Сальдо на 31.12.2024 (до корректировки)
Внеоборотные активы	247	247
Кредиторская задолженность	192	323
Основные средства	1 361	2 146
Резервы сомнительных долгов	1	1
Арендные обязательства	247	247
Итого	2 048	2 964

В связи с увеличением налоговой ставки по налогу на прибыль в 2025 году до 25% по состоянию на 31.12.2024г. проведена корректировка отложенных налоговых активов и обязательств

тыс.руб.

Вид разниц	Отложенные налоговые активы			Отложенные налоговые обязательства		
	Расчет по ставке 20%	Корректировка Дт 09 Кт 99	Расчет по ставке 25%	Расчет по ставке 20%	Корректировка Дт 09 Кт 99	Расчет по ставке 25%
Внеоборотные активы	--	---	--	247	62	309
Дебиторская задолженность	189	47	236	---	--	--
Кредиторская задолженность	67	17	84	323	81	404
Материалы	49	12	61	--	--	--
Основные средства	96	24	120	2 146	536	2 682
Оценочные обязательства	726	181	907	--	--	--
Резерв сомнительных долгов	1 117	279	1 396	1		1
Прочие	384	96	480	--	--	--
Арендные обязательства	1 206	301	1 507	247	62	309
Итого	3 834	957	4 791	2 964	741	3 705

Пересчет отложенных временных разниц в сумме $(957-741) = 216$ отражен по стр. 2416 Отчета о финансовых результатах.

При переходе на ФСБУ 14/2022 были списаны активы, которые не подходили по критериям для признания актива как НМА. Произведено списание таких активов на сч.84 в сумме 253 тыс.руб. Отражено по стр.2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

V. Денежные эквиваленты и денежные потоки в Отчете о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, латей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.
- отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков.

При поступлении и платежей, относящихся к различным видам денежных потоков отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи».

VI. Непрерывность деятельности

Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующего за отчетным.

Чистые активы предприятия составляют:

На 31.12.2022г – 43 511 тыс.руб.

На 31.12.2023г.- 46 488 тыс.руб.

На 31.12.2024г.- 50 925 тыс.руб.

VII. Прочие пояснения к отчетности.

Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием гражданской ответственности за причинение вреда (ОСАГО, КАСКА).

Сведения о судах и претензиях

Для снижения дебиторской задолженности за оказанные услуги и выполненные работы, ведется претензионная, исковая работа. Общество ведет практику заключения соглашений с целью добровольного погашения задолженности должниками в установленные в соответствии с графиком сроки. За 2024 год в адрес должников физических лиц было направлено 9 639 претензии на сумму 25 652 тыс. руб., в адрес юридических лиц – претензий на сумму 5 782 тыс.руб. В принудительном порядке взыскания задолженности было подано в суд на физических лиц 1 243 исковых заявления на сумму 9 371 тыс.руб., на юридических лиц- на сумму 295 тыс.руб. Взыскано за 2024 год с физических лиц на сумму 3 225 тыс.руб., с юридических- в досудебном порядке погашено 5 110 тыс. руб.

Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

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. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия:

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

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.

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 принимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в тоже 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.

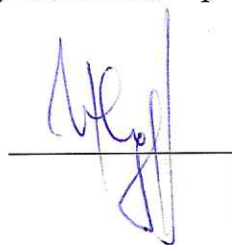
Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на 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), соблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовомговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Директор
28 марта 2025



Д.Ю. Журавлев

**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	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	

Руководитель

(подпись)

28 марта 2025 г.



(расшифровка подписи)

Иванов И.И.

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	43 520	(27 284)	9 293	-	-	(3 932)	-	-	52 813	(31 216)
в том числе:	5210	за 2023г.	43 010	(26 411)	4 389	(3 879)	3 879	(1 695)	-	-	43 520	(27 284)
Транспортные средства	5201	за 2024г.	2 666	(2 645)	5 415	-	-	(484)	-	-	8 081	(3 129)
	5211	за 2023г.	2 666	(2 645)	-	-	-	-	-	-	2 666	(2 645)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	36 128	(23 872)	1 891	-	-	(3 191)	-	-	38 020	(27 063)
	5212	за 2023г.	35 618	(23 335)	4 389	(3 879)	3 879	(1 459)	-	-	36 128	(23 872)
Сооружения	5203	за 2024г.	1 005	(306)	117	-	-	(100)	-	-	1 122	(406)
	5213	за 2023г.	1 005	(206)	-	-	-	(100)	-	-	1 005	(306)
Здания	5204	за 2024г.	3 720	(461)	1 870	-	-	(158)	-	-	5 590	(618)
	5214	за 2023г.	3 720	(325)	-	-	-	(136)	-	-	3 720	(461)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	10	-	-	-	10
	5250	за 2023г.	10	-	-	-	10
в том числе:							
Строительство основных средств	5241	за 2024г.	10	-	-	-	10
	5251	за 2023г.	10	-	-	-	10

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	348	229 779	197 839
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
Переданные по концессионному соглашению	5288	228 444	-	-



Руководитель

(подпись)

С. С. Сабитов
(подпись)

28 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночная стоимость				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Юрий Александрович Юрьев

(расшифровка подписи)



28 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель
 (подпись)

Иванович
 (расшифровка подписи)

28 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	41 449	(3 324)	10 365	-	(8 215)	(79)	(606)	-	-	-	42 914	(5 505)
	5530	за 2023г.	34 504	(1 371)	10 605	-	(3 393)	(267)	-	-	-	-	41 449	(3 324)
В том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	36 939	(3 324)	5 089	-	(4 113)	(79)	(606)	-	-	-	37 230	(5 505)
	5531	за 2023г.	33 383	(1 371)	6 698	-	(2 875)	(267)	-	-	-	-	36 939	(3 324)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 520	-	764	-	(2 596)	-	-	-	-	-	1 688	-
	5532	за 2023г.	788	-	3 002	-	(270)	-	-	-	-	-	3 520	-
Прочая	5513	за 2024г.	990	-	4 512	-	(1 506)	-	-	-	-	-	3 996	-
	5533	за 2023г.	333	-	905	-	(248)	-	-	-	-	-	990	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	41 449	(3 324)	10 365	-	(8 215)	(79)	(606)	-	-	-	42 914	(5 505)
	5520	за 2023г.	34 504	(1 371)	10 605	-	(3 393)	(267)	-	-	-	-	41 449	(3 324)

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	-	-	-	-	-	-
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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	4 060	4 985	(4 269)	-	4 776
	5574	за 2023г.	-	4 839	(779)	-	4 060
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	11 159	4 307	(3 587)	-	11 879
	5580	за 2023г.	8 865	4 846	(2 552)	-	11 159
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	448	232	(247)	-	433
	5581	за 2023г.	308	277	(137)	-	448
авансы полученные	5562	за 2024г.	127	1 035	(403)	-	759
	5582	за 2023г.	616	355	(844)	-	127
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	6 124	2 003	(1 055)	-	7 072
	5583	за 2023г.	5 041	2 654	(1 571)	-	6 124
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	4 459	1 037	(1 882)	-	3 614
	5586	за 2023г.	2 900	1 559	-	-	4 459
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	11 159	4 307	(3 587)	X	11 879
	5570	за 2023г.	8 865	4 846	(2 552)	X	11 159

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) 

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	42 247	37 705
Расходы на оплату труда	5620	74 275	62 276
Отчисления на социальные нужды	5630	22 524	18 896
Амортизация	5640	3 910	4 608
Прочие затраты	5650	3 193	5 430
Итого по элементам	5660	146 149	128 915
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	146 149	128 915

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

Руководитель



Журавлев Денис Юрьевич
(расшифровка подписи)



28 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	2 972	9 110	(8 454)	-	3 629



Руководитель
(подпись)

28 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.		
			за 2023г.		
в том числе:			за 2024г.		
			за 2023г.		
			5910		
			5920		
			5911		
			5921		



Администратор Центра Курьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

28 марта 2025 г.