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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)
	5110	за 2023г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)
в том числе: Другие НМА	5101	за 2024г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	709 101	(316 251)	94 665	(5 346)	3 788	(37 878)	-	-	-	798 420	(350 342)
	5210	за 2023г.	809 066	(291 450)	181 516	(281 481)	44 837	(69 638)	-	-	-	709 101	(316 251)
в том числе: Сооружения	5201	за 2024г.	370 937	(154 705)	94 555	-	-	(18 453)	-	-	-	465 492	(173 158)
	5211	за 2023г.	372 801	(140 129)	143	(2 007)	1 894	(16 470)	-	-	-	370 937	(154 705)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	17 218	(14 467)	110	-	-	(2 861)	-	-	-	17 328	(17 328)
	5212	за 2023г.	61 490	(10 418)	46 087	(90 359)	463	(4 512)	-	-	-	17 218	(14 467)
Земельные участки	5203	за 2024г.	8 047	-	-	(846)	-	-	-	-	-	7 201	-
	5213	за 2023г.	8 047	-	-	-	-	-	-	-	-	8 047	-
Транспортные средства	5204	за 2024г.	36 739	(16 045)	-	-	-	(1 650)	-	-	-	36 739	(17 695)
	5214	за 2023г.	34 457	(7 221)	32 193	(29 911)	12 119	(20 943)	-	-	-	36 739	(16 045)
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	94	(7)	-	-	-	(19)	-	-	-	94	(26)
	5215	за 2023г.	-	-	94	-	-	(7)	-	-	-	94	(7)
Здания	5206	за 2024г.	275 158	(129 978)	-	(4 501)	3 788	(14 817)	-	-	-	270 658	(141 007)
	5216	за 2023г.	331 059	(132 756)	102 999	(158 900)	30 361	(27 583)	-	-	-	275 158	(129 978)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2024г.	99	(288)	-	-	-	(35)	-	-	-	99	(323)
	5217	за 2023г.	403	(252)	-	(304)	-	(36)	-	-	-	99	(288)
Другие виды основных средств	5208	за 2024г.	809	(761)	-	-	-	(44)	-	-	-	809	(805)
	5218	за 2023г.	809	(674)	-	-	-	(87)	-	-	-	809	(761)
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.	99 483	19 249	-	(94 665)	24 067
	5250	за 2023г.	89 102	48 370	(46 810)	(85 733)	4 928
в том числе: 07-2 ОЧ_КАНАЛИЗАЦИОННАЯ СЕТЬ	5241	за 2024г.	4 882	-	-	(4 882)	-
	5251	за 2023г.	4 882	-	-	-	4 882
АВТОСТОЯНКА МНОГОУРОВНЕВАЯ	5242	за 2024г.	2 877	-	-	-	2 877
	5252	за 2023г.	2 709	567	400	-	2 877
07-2 ОЧ_ЛИВНЕВАЯ КАНАЛИЗАЦИЯ	5243	за 2024г.	542	-	-	(542)	-
	5253	за 2023г.	542	-	-	-	542
07-1 ОЧ_ВОДОПРОВОДНАЯ СЕТЬ	5244	за 2024г.	7 971	-	-	(7 971)	-
	5254	за 2023г.	7 971	-	-	-	7 971
08 ОЧ_ВОДОПРОВОДНАЯ СЕТЬ	5245	за 2024г.	1 662	-	-	(1 662)	-
	5255	за 2023г.	1 662	-	-	-	1 662
08 ОЧ_КАНАЛИЗАЦИОННАЯ СЕТЬ	5246	за 2024г.	1 538	-	-	(1 538)	-
	5256	за 2023г.	1 538	-	-	-	1 538
08 ОЧ_ЛИВНЕВАЯ КАНАЛИЗАЦИЯ	5247	за 2024г.	6 642	-	-	(6 642)	-
	5257	за 2023г.	6 642	-	-	-	6 642
09 ОЧ_ВОДОПРОВОДНАЯ СЕТЬ	5248	за 2024г.	4 228	-	-	(4 228)	-
	5258	за 2023г.	4 228	-	-	-	4 228
09 ОЧ_КАНАЛИЗАЦИОННАЯ СЕТЬ	5249	за 2024г.	1 971	-	-	(1 971)	-
	5259	за 2023г.	1 971	-	-	-	1 971
09 ОЧ_ЛИВНЕВАЯ КАНАЛИЗАЦИЯ		за 2024г.	6 723	-	-	(6 723)	-
		за 2023г.	6 723	-	-	-	6 723
07-2 ОЧ_ЭЛЕКТРОСЕТИ		за 2024г.	1 842	-	-	(1 842)	-
		за 2023г.	1 842	-	-	-	1 842
08 ОЧ_ЭЛЕКТРОСЕТИ		за 2024г.	2 057	-	-	(2 057)	-
		за 2023г.	2 057	-	-	-	2 057
09 ОЧ_ЭЛЕКТРОСЕТИ		за 2024г.	3 320	-	-	(3 320)	-
		за 2023г.	3 320	-	-	-	3 320
СТРОИТЕЛЬСТВО СКЛАДА		за 2024г.	-	1 256	-	-	1 256
		за 2023г.	-	-	-	-	-
1 ОЧ._АВТОСТОЯНКА МНОГОУРОВНЕВАЯ		за 2024г.	1 651	6 729	-	-	8 381
		за 2023г.	-	1 651	-	-	1 651
2 ОЧ._АВТОСТОЯНКА МНОГОУРОВНЕВАЯ		за 2024г.	-	9 690	-	-	9 690
		за 2023г.	-	-	-	-	-
СКЛАД 1.495,1 м2		за 2024г.	200	860	-	-	1 060
		за 2023г.	-	200	-	-	200
СКЛАД РЕЗЕРВНОГО ТОПЛИВА		за 2024г.	200	604	-	-	804
		за 2023г.	-	200	-	-	200

07-1 ОЧ_ЛИВНЕВАЯ КАНАЛИЗАЦИЯ		за 2024г.	40 204	-	-	(40 204)	-
		за 2023г.	40 204	-	-	-	40 204
07-2 ОЧ_ВОДОПРОВОДНАЯ СЕТЬ		за 2024г.	3 106	-	-	(3 106)	-
		за 2023г.	3 106	-	-	-	3 106
07-1 ОЧ_ЭЛЕКТРОСЕТИ		за 2024г.	2 652	-	-	(2 652)	-
		за 2023г.	2 652	-	-	-	2 652
07-1 ОЧ_КАНАЛИЗАЦИОННАЯ СЕТЬ		за 2024г.	5 214	-	-	(5 214)	-
		за 2023г.	5 214	-	-	-	5 214
Насос дренажный Aguastrong для горячей воды		за 2024г.	-	110	-	(110)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат ультразвуковой диагностический DC - 40		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	1 922	-	1 922	-	-
Поэтажная коробка газов медицинская ПКГМ с электронными датчиками и сигнализацией на 2 газа		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	281	281	-	-
Ванна моечная двухсекционная цельнотянутая ВМЦФ/2-100/60 (нерж.сталь)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	53	53	-	-
Тумба медицинская из нержавеющей стали,двухстворчатая с распашными дверками,с двойной мойкой (размер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	648	648	-	-
Мойка хирургическая,двухместная напольная, с 2-мя сенсорными смесителями CTERN,питание смесителя от		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	380	380	-	-
Стол общехирургический "ОК - ГАММА" МОБИЛ 03		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	854	854	-	-
Аппарат наркозно - дыхательный WATO с принадлежностями,вариант исполнения WATO EX - 35,Mindrau		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 747	2 747	-	-
Регистратор для суточного мониторирования ЭКГ и АД "БиПиЛаб Комби"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	264	264	-	-
Комплекс программно - аппаратный суточного мониторирования АД "БиПиЛАБ"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	253	253	-	-
Система рентгеновская диагностическая Dixion Redikom с принадлежностями 52 кВт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	7 676	(10)	7 666	-	-
Флюроскопическая рентгеновская установка С-дуга КМС-650 с принадлежностями		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	4 200	(17)	4 183	-	-
Видеокольпоскоп оптический цифровой KERNEL KN 2200A в комплекте		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	684	-	684	-	-
Система электроэнцефалографическая "Компакт-Нейро" 21 канал		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	233	-	233	-	-
Осветитель ОЛДД-1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	4	-	4	-	-
Дерматоскопы DermLite (эпилюминесцентное устр-во) с принадлежностями, варианты исполнения: DermLite		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	343	-	343	-	-
Весы электронные медицинские ВЭМ-150-"Масса-К" (А1) пр-ва Россия		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	17	-	17	-	-
Ростомер металлический РМ-1-"Диакомс" пр-ва Россия		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	6	-	6	-	-
Светильник медицинский KaWe MASTERLIGHT LED с принадлежностями пр-ва Германия		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	31	-	31	-	-

Кресло гинекологическое с электроприводом КГ-6 ДЗМО, пр-ва Россия		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	250	-	250	-	-
ММФУ Kyocera M3145dn		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	131	131	-	-
Компьютер в сборе		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	107	107	-	-
Сервер Dell T330 8LFF/E3-1240 v6/ 2x16GB/H730p+/2xSSD 480GB SATA/ 6xHDD 8TB SATA/2x495W		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	249	249	-	-
Сервер HPE ML350 Gen9 24SFF/2xE5-2667 v4/8x32GB/P440/2xSSD 480GB SATA/5xSSD 1,92TB SATA/4x500W		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	445	445	-	-
МФУ лазерный,ч/б 390x362x361мм. KYOCERA FS-1125MFP		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	174	174	-	-
МФУ лазерный,цветной, 412x345x395мм. Xerox C235		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	101	101	-	-
Персональный компьютер (моноблок)24"/Intel Core i3,DDR4 SODIMM 8Gb 2400MHz Patriot PSD48G240081S+Win		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	853	853	-	-
Персональный копьютер (моноблок) 24"/Intel Core i5-10400,2DDR4SO-DIMM/Max64GBSocket1200,25Gb SATA3 A		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	94	94	-	-
СМАРТ телевизор 55"(140см.) 4KUUltraHD,черный,Tizen OS, с кронштейном настенным (ARM Media PLASMA-1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	172	172	-	-
Холодильник фармацевтический двухкамерный с металлическими дверями (для хранения биоматериала) 600x6		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	102	102	-	-
Кресло для руководителя (обивка-кожа, крестовинка и подлокотники-дерево/темный орех/,нагрузка до 150		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	40	40	-	-
СИЗ для рентгенкабинета (в комплекте:Воротник рентгенозащитный,35мм Pb,винил -2шт;Воротник рентгеноз		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	85	85	-	-
Аппарат искуственной вентиляции легких для экстренной помощи /А-ИВЛ-Э-03/		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	230	230	-	-
Светильник хирургический (с принадлежностями) /marLED E1/		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	102	102	-	-
Стол медицинский перевязочный (Х-рама),2070x835x840 мм. /СМПэ-02-"Аском"/		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	180	180	-	-
Мини - кухня (шторка - жалюзи,ниши для СВЧ, холодильника, мусорной емкости). цвет - венге/ светлый д		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	73	73	-	-
Электрокардиограф ECG1200G		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	107	107	-	-
Стойка медицинская приборная,5 полок открытых,выдвижной ящик с замком,690x660x1700мм./КМ-Магма СПя-0		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	53	53	-	-
Персональный компьютер (моноблок)/Intel Pentium Silver J5040,4Gb,SSD256Gb,Intel UHD Graphics 605,21.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	45	45	-	-
Массажный стол электрический ,цвет обивки-синий,1850x700x470мм./ММКМ-1/		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	84	84	-	-
Шкаф комбинированный со стеклом ZOOM ПДСтП цвет тёмный		за 2024г.	-	-	-	-	-

ZOOM,ЛДСП,цвет темный дуб,900x450x2070мм./ZOM27550001/		за 2023г.	-	90	90	-	-
Аппарат магнитотерапии Алмаг-02 (исплнение 2)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	110	110	-	-
Маповая ванна (две цельнотянутые емкости размером 400x400x250мм. и 325x265x150мм.),нерж.сталь500x700		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	61	61	-	-
Мойка ультразвуковая Elmasonic с принадлежностями,комплектация S 120H		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	173	173	-	-
Аппаратура для подготовки и очистки жидкостей:Установка для получения воды очищенной КВ-К 120 в комп		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	969	969	-	-
Машина моечно - дезинфекционная серии AWD655 для обработки медицинских изделий с принадлежностями:Ва		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 838	2 838	-	-
Тележка моечная 5 уровней (арт.TH050)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	241	241	-	-
Тележка моечная для инструментов малоинвазивной хирургии (арт.TH060)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	329	329	-	-
Прибор для упаковки медицинских изделий методом термосварки hm,с принадлежностями:вариант исполнения		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	289	289	-	-
Роликовый конвейер hm 500 RT для HAWO (арт.1.724.027)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	77	77	-	-
Стерилизатор паровой "PLUSTEAM", вариант исполнения:Стерилизатор паровой PLUSTEAM1S_2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 898	3 898	-	-
Режущее устройство с держателем для рулонов hm 631 S для HAWO (арт.1.724.029)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	75	75	-	-
Аппарат физиотерапевтический BTL -6000 с принадлежностями (каталожный номер BTL -6000 Lymphastim 12		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	545	545	-	-
Аппарат для непрерывной пассивной разработки суставов BTL - CPMotion K Elite с принадлежностями		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	460	460	-	-
Светильник хирургический потолочный регулируемый одноблочный "ЭМАЛЕД 300" без аварийного питания		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	940	940	-	-
Рампа разрядная газовая,модель РРГ-01 2x2 баллона (закись азота) автоматическая		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	258	258	-	-
Консоль медицинская настенная КР-01 однорядная комплектация на одно койко - место		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	275	275	-	-
Консоль медицинская настенная КР-01 двухрядная (дл.800 мм)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	206	206	-	-
Консоль медицинская настенная КР-01 двухрядная (дл.1600 мм)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	153	153	-	-
Концентратор кислорода Провита - 30		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5 817	5 817	-	-
Монитор пациента M9000A,Biolight., Ltd		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	360	360	-	-
Насос шприцевой Bene Fusion SP5		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	280	280	-	-
Дефибрилятор PRIMEDIC Heart Save AED		за 2024г.	-	-	-	-	-

		за 2023г.	-	140	140	-	-
Мебель медицинская по ТУ 9452-001-86573969-2012 в исполнении:Стеллаж металлический (4 полки), неж.ст		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	97	97	-	-
Диван без подлокотников со спальным местом,обивка - кожзам,цвет-dark grey,1930x490/920x820мм./Дублин		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	41	41	-	-
IP-Сервер (ATX:intel Pentium Gold G6405/GIGABYTE B560M D2V/8ГБ/PBB		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	57	57	-	-
Аппарат для роботизированной механотерапии верхних конечностей /FLEX - F03/		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	530	530	-	-
Аппарат для роботизированной механотерапии верхних конечностей /FLEX - 04F/		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	615	615	-	-
Аппарат ударно-волновой терапии BTL-6000 SWT с принадлежостями		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	1 286	-	1 286	-	-
Шлагбаум		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	123	123	-	-
Аппарат электрохирургический высокочастотный ЭХВЧ-80-03-"ФОТЕК"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	227	227	-	-
Набор копусной мебели		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	304	304	-	-
08-АЯ ОЧ_НЕЖИЛЫЕ ПОМЕЩЕНИЯ_ПОЛИКЛИНИКА		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	69 441	14 561	-	(84 002)	-
ОБЩЕЖИТИЕ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	300	-	300	-	-
Сирена С-40С 380 В,2.2 КВт*3000 об.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	40	-	(40)	-
Электровелосипед Elbike Galant Elite 1500		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	272	-	(272)	-
Счетчик банкнот DORS 800M1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	42	-	(42)	-
Плунжерный насос АВД ПОСЕЙДОН - ДАНАУ (220В 3кВт)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	117	-	(117)	-
Туалетная кабина "Комфорт - 2"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	143	-	(143)	-
Автомобиль LADA NIVA		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 065	-	(1 065)	-
Принтер Epson Stylus L 1300 A3+,4х-цветный.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	52	-	(52)	-

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	-	84 002
в том числе: Нежилое помещение, Sпл.1101,2 кв.м.	5261	-	84 002
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	103 932	103 932	103 932
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	14 678	14 678	14 678
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	7 201	8 047	70 932
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	230 905	-	-	-	-	-	-	-	230 905
	5311	за 2023г.	14 380	-	224 622	(5)	(8 092)	-	-	-	230 905
в том числе: Доли в Уставном капитале	5302	за 2024г.	6 283	-	-	-	-	-	-	-	6 283
	5312	за 2023г.	14 380	-	-	(5)	(8 092)	-	-	-	6 283
Вклад в имущество	5303	за 2024г.	224 622	-	-	-	-	-	-	-	224 622
	5313	за 2023г.	-	-	224 622	-	-	-	-	-	224 622
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	124 450	-	-	(124 450)	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	119 900	-	454 450	(449 900)	-	-	-	-	124 450
в том числе: Депозит	5306	за 2024г.	122 450	-	-	(122 450)	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	80 000	-	452 450	410 000	-	-	-	-	122 450
Предоставленные займы	5307	за 2024г.	2 000	-	-	(2 000)	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	39 900	-	2 000	39 900	-	-	-	-	2 000
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	355 355	-	-	(124 450)	-	-	-	-	230 905
	5310	за 2023г.	134 280	-	679 072	(449 905)	(8 092)	-	-	-	355 355

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1 809	-	1 809	178 522	(178 506)	-	-	X	1 825	-	1 825
	5420	за 2023г.	1 830	-	1 830	182 607	(182 627)	-	-	X	1 809	-	1 809
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 809	-	1 809	2 150	(2 135)	-	-	-	1 825	-	1 825
	5421	за 2023г.	1 830	-	1 830	10 074	(10 094)	-	-	-	1 809	-	1 809
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	176 300	(176 300)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	172 530	(172 530)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	72	(72)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	78 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	78 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78 500	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	78 500	-	-	-	(78 500)	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Простые векселя	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	78 500	-	-	-	-	-	-	-	X	X	78 500	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	37 695	(3 148)	11 106	450	(11 951)	-	(10 107)	-	485	-	40 844	(4 311)
	5530	за 2023г.	37 154	(5 688)	25 302	248	(26 826)	-	(7 476)	-	1 817	-	37 695	(3 148)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	21 325	(3 148)	8 328	372	(5 694)	-	(10 107)	-	-	-	24 331	(4 311)
	5531	за 2023г.	19 698	(5 688)	11 343	69	-	-	(7 476)	-	-	-	21 325	(3 148)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	5 368	-	3 581	-	(5 341)	-	-	-	-	-	3 608	-
	5532	за 2023г.	1 024	-	10 253	-	(5 909)	-	-	-	-	-	5 368	-
Прочая	5513	за 2024г.	11 002	-	2 256	78	(916)	-	(19)	-	485	-	12 905	-
	5533	за 2023г.	16 410	-	3 706	180	(11 110)	-	-	-	1 817	-	11 002	-
Авансы выданные под приобретение запасов	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	22	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	116 195	(3 148)	11 106	450	(11 951)	-	(10 107)	X	485	-	40 844	(4 311)
	5520	за 2023г.	115 654	(5 688)	25 302	248	(26 826)	-	(7 476)	X	1 817	-	116 195	(3 148)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 311	-	3 148	-	5 688	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 311	-	3 148	-	5 688	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	698	-	-	(454)	-	-	-	-	244
	5571	за 2023г.	14 536	218	-	(14 056)	-	-	-	-	698
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лизинг	5555	за 2024г.	698	-	-	(454)	-	-	X	X	244
	5575	за 2023г.	14 536	218	-	(14 056)	-	-	X	X	698
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	44 345	10 291	30	(7 102)	-	-	485	-	48 049
	5580	за 2023г.	24 011	32 655	33	(14 171)	-	-	1 817	-	44 345
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	11 273	2 426	30	(2 178)	-	-	-	-	11 551
	5581	за 2023г.	10 205	10 266	33	(9 231)	-	-	-	-	11 273
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 002	2 130	-	(1 934)	-	-	-	-	2 198
	5582	за 2023г.	3 138	1 932	-	(3 068)	-	-	-	-	2 002
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	28 086	1 122	-	(2 991)	-	-	485	-	26 702
	5583	за 2023г.	9 805	18 337	-	(1 873)	-	-	1 817	-	28 086
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2 984	4 614	-	-	-	-	-	-	7 598
	5586	за 2023г.	863	2 120	-	-	-	-	-	-	2 984
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	45 043	10 291	30	(7 556)	-	X	485	-	48 293
	5570	за 2023г.	38 547	32 873	33	(28 227)	-	X	1 817	-	45 043

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 097	2 415
Расходы на оплату труда	5620	127 791	121 346
Отчисления на социальные нужды	5630	23 229	21 871
Амортизация	5640	28 449	38 675
Прочие затраты	5650	114 695	104 796
Итого по элементам	5660	296 261	289 103
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	296 261	289 103

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 434	13 073	(10 551)	(2 624)	6 333
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	5 485	11 050	(11 160)	-	5 375
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	948	2 023	(2 015)	-	956

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	78 500	78 500
в том числе:	5811	-	-	-

9. ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ЭКЗ» ЗА 2024 ГОД

Данные Текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерное общество «Экспериментальный керамический завод» (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Полное фирменное наименование Общества – акционерное общество «Экспериментальный керамический завод».

Сокращенное наименование Общества - АО «ЭКЗ».

Местонахождение Общества: РФ, 141446, Московская область, г.о.Химки, мкр.Подрезково, ул.Центральная, д.2/5, кабинет 62.

Государственный регистрационный номер 1025006175700.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №50:10:00617 от 05 ноября 1998 года, выдано Московской областной регистрационной палатой.

ИНН/КПП 5047001778/504701001.

АО «ЭКЗ» создано в соответствии с федеральным законом РФ от 26.12.1995г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах», Указом Президента РФ от 25.05.1998 г.№589 «О создании акционерной холдинговой компании «Главстройпром», распоряжением Мингосимущества РФ от 30.09.1998г. №1241-р.

Общество является правопреемником ГП «Экспериментальный керамический завод» Министерства обороны РФ в отношении всех его кредиторов и должников.

Деятельность Общества осуществляется в соответствии с Уставом, утвержденным Решением единственного акционера АО «ЭКЗ» от 23.04.2002 г. №1, с изменениями, внесенными в устав на основании Решения единственного акционера.

В настоящий момент действует новая редакция №4 Устава АО «ЭКЗ», о чём в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 20 марта 2020 года.

Уставный капитал общества составляет 164.671.710 рублей, который разделен на 1.646.710 обыкновенных именных акций. Все акции полностью оплачены. Акции организации не допускались к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Единственным акционером АО «ЭКЗ» является Турта Сергей Александрович.

Основными видами деятельности АО «ЭКЗ» являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- Деятельность по комплексному обслуживанию помещений;
- Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений;
- Складские работы и услуги;
- Иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

В установленном законом порядке Обществом получены следующие лицензии:

- Лицензия на право пользования недрами (добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой

собственного предприятия) серии МСК №07170 ВЭ, дата окончания действия лицензии 01.10.2040 года.

- Лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1,11 и 111 классов опасности №ВХ-02-025950 от 14 октября 2015 года. Лицензия выдана без ограничения срока действия, место нахождения и место осуществления лицензируемого вида деятельности г.о.Химки, мкр.Подрезково, ул.Центральная, д.2/5.
- Предприятие имеет Свидетельство о регистрации Государственного реестра опасных производственных объектов А02-91158 от 13 мая 2015 года на сеть газ потребления АО «ЭКЗ», III класс опасности.
- Предприятие является членом некоммерческого партнёрства саморегулируемой организации Ассоциации «Объединение Строительных Организаций Профессиональные Строители». Свидетельство №ПС.219.50.14578.06.2017 выдано 29 июня 2017 года. Выдано без ограничения срока и территории его действия.

Деятельность компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников Компании за 2024 и 2023 годы составила 85 и 91 человека соответственно.

Фонд оплаты труда управленческого аппарата в 2024 году составил 56.921тыс.руб., в том числе заработная плата - 45.665 тыс. руб.; отпускные- 3.482 тыс. руб.; отчисления в социальные фонды – 7.774 тыс. руб.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым Федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 30 декабря 2022 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3, «Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК», редакция 3.0.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по

российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации активов и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49, ст.11 Закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ».

Инвентаризация активов и обязательств, проводится не реже 1 (Одного) раза в год.

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте у Общества, нет.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Отражение последствий изменения учётной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляются перспективно.

В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п.5 ФСБУ 6/2020) более 40 000 руб.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

По основным средствам нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой.

Переоценка основных средств не производится.

Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям относятся: государственные и муниципальные ценные

бумаги, ценные бумаги других организаций, в т.ч. долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная, на основании уступки права требования. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением возмещаемых налогов. Аналитический учет финансовых вложений ведется по организациям, в которые осуществлены эти вложения. Депозитные вклады в кредитные организации учитываются на счете 55.03 «Депозитные счета».
Оценка финансовых вложений при их выбытии осуществляется по их первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты.

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

Выбытие активов, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится:

- по отдельным объектам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2024 года обесценение финансовых вложений не выявлено.

Порядок перехода на ФСБУ 25/2018

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).
МПЗ, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средней себестоимости.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Свернутое отражение денежных потоков. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько

деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.
Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам - Платежи НДС в бюджет + Возврат НДС из бюджета.
Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения - по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения - по строке «Прочие платежи».

Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Примечании 1, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные расходы, отраженные на счете 26 в течение месяца, полностью

списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежеквартально).

При этом установлен следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется в бухгалтерском учете за счет финансовых результатов по следующим видам расчетов:

- с покупателями и заказчиками за продукцию, работы и услуги;
- с прочими дебиторами.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Общество отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

Оценочные обязательства образуются ежемесячно исходя из плановых расходов на отпуск и отражаются в расходах по обычным видам деятельности.

Инвентаризация оценочных обязательств на отпуск производится ежегодно на 31 декабря отчетного года.

Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами и услугами.

Расходы будущих периодов погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет - в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на *5%,* а также, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В бухгалтерской отчетности за 2024 год корректировка статей баланса не проводилась.

Учет налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018г.№236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Организация применяет балансовый метод учета разниц между бухгалтерским и налоговым финансовым результатом.

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) за 2024 год составила: 358 958 тыс. руб.

В т.ч.

- Выручка от аренды помещения и реализации услуг 221.069 тыс. руб.
- Тепловая энергия 90.817 тыс. руб.
- Прочие услуги 8.742 тыс.руб.
- Эксплуатация МКД 38.330 тыс.руб.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) за 2023 год составила: 367 378 тыс. руб.

В т.ч.

- Выручка от аренды помещения и реализации услуг 238.384 тыс. руб.
- Тепловая энергия 86.157 тыс. руб.
- Прочие услуги 9.978 тыс.руб.

- Эксплуатация МКД 32.859 тыс.руб.

По сравнению с 2023 годом произошло уменьшение выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг на 2,3%, из-за продажи склада.

Прочие доходы за 2024 год составили: 639.338 тыс.руб.
В т.ч.

- Оценочные обязательства по оплате труда 2.624 тыс.руб.
- Резервы по сомнительным долгам 10.107 тыс.руб.
- Перерасчет за тепловую энергию 4.134 тыс.руб.
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) 450 тыс.руб.
- Выбытие ОС 621.996 тыс.руб.
- Госпошлина 27 тыс.руб.

Прочие доходы за 2023 год составили: 43.170 тыс.руб.
В т.ч.

- Амортизация 5.894 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по оплате труда 2.625 тыс.руб.
- Резервы по сомнительным долгам 7.476 тыс.руб.
- Перерасчет за тепловую энергию 2.177 тыс.руб.
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) 248 тыс.руб.
- Возмещение затрат по КНС 718 тыс.руб.
- Выбытие ОС 23.983 тыс.руб.
- Госпошлина 37 тыс.руб.
- Прочие доходы(расходы) 12 тыс.руб.

По сравнению с 2023 годом произошло увеличение внереализационных доходов из-за продажи склада.

Прочие расходы за 2024 год составили: 60.269 тыс.руб.
В т.ч.

- Амортизация ОС (Не приним.в НУ) 9.429 тыс.руб.
- Благотворительность 1.000 тыс.руб.
- Госпошлина 80 тыс.руб.
- Списание НДС с истекшим сроком 5.767 тыс.руб.
- Прочие доходы(расходы) (Не приним.в НУ) 1.553 тыс.руб.
- Перерасчет за тепловую энергию 1.506 тыс.руб.
- Выбытие ОС 1.558 тыс.руб.
- Резервы по сомнительным долгам 11.270 тыс.руб.
- Услуги банка 176 тыс.руб.
- Вклад в имущество (Не приним.в НУ) 27.900 тыс.руб.
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) 30 тыс.руб.

Прочие расходы за 2023 год составили: **71.975 тыс.руб.**

В т.ч.

- Амортизация ОС (Не приним.в НУ) 7.406 тыс.руб.
- Благотворительность 1.250 тыс.руб.
- Госпошлина 228 тыс.руб.
- Прочие внереализационные доходы(расходы) 411 тыс.руб.
- Прочие доходы(расходы) (Не приним.НУ) 8.554 тыс.руб.
- Перерасчет за тепловую энергию 4.711 тыс.руб.
- Выбытие ОС 18.526 тыс.руб.
- Резервы по сомнительным долгам 10.528 тыс.руб.
- Услуги банка 428 тыс.руб.
- Вклад в имущество (Не приним.в НУ) 19.900 тыс.руб.
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) 33 тыс.руб.

По сравнению с 2023 годом произошло уменьшение внереализационных расходов на 16,26%.

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет **36.533 тыс.руб.**

Основными дебиторами Общества являются:

ООО "УК "ЖКХ ПОДРЕЗКОВО"	13.686 тыс.руб.
ООО "ВАКИНСКОЕ АГРО"	5.576 тыс.руб.
ООО "АРХИТЕКТУРНАЯ МАСТЕРСКАЯ САВЕЛЬЕВА И СТОРОЖЕВА"	2.055 тыс.руб.
Химикинский филиал ООО "ТСК Мосэнерго"	1.430 тыс.руб.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет **48.293 тыс. руб.**

Основными кредиторами общества являются:

ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ МОСКВА"	7.462 тыс.руб.
АО "Мособлгаз" "Северо-Запад"	1.657 тыс.руб.
ООО "ПРО100СВЕТ"	997 тыс.руб.
ООО "РЕСТОМАНИЯ"	531 тыс.руб.

Кредиторская задолженность состоит из текущей задолженности за 1V квартал 2024 года, погашаемой в сроки, предусмотренные законодательством и заключенными договорами.

В составе долгосрочных финансовых вложений предприятия находятся взносы в уставный капитал следующих предприятий:

ООО УК ЖКХ Подрезково	100 тыс.руб.
ООО МБМ-недвижимость	11.770 тыс.руб.
ООО "ВАША ПОЛИКЛИНИКА"	10 тыс.руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены предоставленные займы юридическим лицам и краткосрочные депозиты на сумму 119.900 тыс.руб.

ООО "ВАКИНСКОЕ АГРО"	39.900 тыс.руб.
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	80.000 тыс.руб.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются оценочные обязательства в виде оплаты отпусков. На 31.12.2024г. сформировано ***оценочное обязательство на оплату очередных отпусков*** работников в сумме 6.333 тыс.рублей.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на 31.12.2024г. в сумме 4.311 тыс.руб., в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Основными должниками являются:

МП "ДЕЗ ЖКУ" 1.079 тыс.руб.

ООО "ЦЕНТУРИОН" 306 тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Для обеспечения контроля за сохранностью запасов (инструмента, инвентаря, спецодежды), после их передачи в производство (эксплуатацию) стоимость таких запасов принимается на забалансовый учет.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018г.№236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Организация применяет балансовый метод учета разниц между бухгалтерским и налоговым финансовыми результатами.

ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

В 2024 году по данным налогового учёта прибыль составила 150.651 тыс.рублей., по данным бухгалтерского учёта прибыль(убыток) до налогообложения составила 719.826 тыс.рублей.

Текущий налог на прибыль за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**Код**	**2024 год**	**2023 год**
Прибыль(убыток) до налогообложения	2300	719826	64492
Налог на прибыль	2410	(145 933)	(19 049)
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(150 651)	(21 148)
отложенный налог на прибыль	2412	4 718	2 099
Чистая прибыль(убыток)	2400	573 893	45 443

5. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества являются его афиллированные лица:

1) Единственный акционер Турта С.А.

В 2024 году принято решение единственного акционера о распределении прибыли прошлых лет в виде выплаты дивидендов в размере 573.200 тыс.рублей. В 2024 году

операций, кроме выплаты дивидендов, не проводилось.

Вознаграждение (оплата труда) генерального директора в 2024 году составил 12.026 тыс.рублей, в том числе заработная плата - 11.038 тыс. руб.; отпускные - 988 тыс.руб.; отчисления в социальные фонды – 1.981 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. задолженность отсутствует.

2) ООО «Вакинское Агро»

В составе дебиторской задолженность на 31.12.2024г. числится задолженность ООО «Вакинское Агро» по соглашению о новации долга на общую сумму 5 576 тыс. руб. со сроком погашения не ранее 01 октября 2035г.

3) ООО УК ЖКХ Подрезково»

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) за 2024 год составила: 124.652 тыс. руб.

В т.ч.

- Выручка от аренды помещения 1.879 тыс.руб.
- Тепловая энергия 76.777 тыс.руб.
- Выручка от ТО инж.сетей 25.389 тыс.руб.
- Уборка мест общего пользования 20.607 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024г. дебиторская задолженность составляет 13.686 тыс.рублей.

Дебиторская задолженность состоит из текущей задолженности за декабрь 2024 года, погашаемой в сроки, предусмотренные законодательством и заключенными договорами.

Полученные услуги, за аренду транспортных средств без экипажа 648 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. кредиторская задолженность составляет 121 тыс. руб.

Кредиторская задолженность состоит из текущей задолженности за декабрь 2024 года, погашаемой в сроки, предусмотренные законодательством и заключенными договорами.

4) ООО «МБМ недвижимость»

В 2024г. операций не проводилось.

5) ООО «858 УНР»

В 2024г. операций не проводилось.

6) Ключевой управленческий персонал - генеральный директор.

РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, эпидемиологическая ситуация, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2021-2024 годах.

Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и

9. ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ЭКЗ» ЗА 2024 ГОД

Данные Текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерное общество «Экспериментальный керамический завод» (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Полное фирменное наименование Общества – акционерное общество «Экспериментальный керамический завод».

Сокращенное наименование Общества - АО «ЭКЗ».

Местонахождение Общества: РФ, 141446, Московская область, г.о.Химки, мкр.Подрезково, ул.Центральная, д.2/5, кабинет 62.

Государственный регистрационный номер 1025006175700.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №50:10:00617 от 05 ноября 1998 года, выдано Московской областной регистрационной палатой.

ИНН/КПП 5047001778/504701001.

АО «ЭКЗ» создано в соответствии с федеральным законом РФ от 26.12.1995г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах», Указом Президента РФ от 25.05.1998 г.№589 «О создании акционерной холдинговой компании «Главстройпром», распоряжением Мингосимущества РФ от 30.09.1998г. №1241-р.

Общество является правопреемником ГП «Экспериментальный керамический завод» Министерства обороны РФ в отношении всех его кредиторов и должников.

Деятельность Общества осуществляется в соответствии с Уставом, утвержденным Решением единственного акционера АО «ЭКЗ» от 23.04.2002 г. №1, с изменениями, внесенными в устав на основании Решения единственного акционера.

В настоящий момент действует новая редакция №4 Устава АО «ЭКЗ», о чём в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 20 марта 2020 года.

Уставный капитал общества составляет 164.671.710 рублей, который разделен на 1.646.710 обыкновенных именных акций. Все акции полностью оплачены. Акции организации не допускались к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Единственным акционером АО «ЭКЗ» является Турта Сергей Александрович.

Основными видами деятельности АО «ЭКЗ» являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- Деятельность по комплексному обслуживанию помещений;
- Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений;
- Складские работы и услуги;
- Иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

В установленном законом порядке Обществом получены следующие лицензии:

- Лицензия на право пользования недрами (добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой

собственного предприятия) серии МСК №07170 ВЭ, дата окончания действия лицензии 01.10.2040 года.

- Лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1,11 и 111 классов опасности №ВХ-02-025950 от 14 октября 2015 года. Лицензия выдана без ограничения срока действия, место нахождения и место осуществления лицензируемого вида деятельности г.о.Химки, мкр.Подрезково, ул.Центральная, д.2/5.
- Предприятие имеет Свидетельство о регистрации Государственного реестра опасных производственных объектов А02-91158 от 13 мая 2015 года на сеть газ потребления АО «ЭКЗ», III класс опасности.
- Предприятие является членом некоммерческого партнёрства саморегулируемой организации Ассоциации «Объединение Строительных Организаций Профессиональные Строители». Свидетельство №ПС.219.50.14578.06.2017 выдано 29 июня 2017 года. Выдано без ограничения срока и территории его действия.

Деятельность компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников Компании за 2024 и 2023 годы составила 85 и 91 человека соответственно.

Фонд оплаты труда управленческого аппарата в 2024 году составил 56.921тыс.руб., в том числе заработная плата - 45.665 тыс. руб.; отпускные- 3.482 тыс. руб.; отчисления в социальные фонды – 7.774 тыс. руб.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым Федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 30 декабря 2022 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3, «Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК», редакция 3.0.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по

российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации активов и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49, ст.11 Закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ».

Инвентаризация активов и обязательств, проводится не реже 1 (Одного) раза в год.

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте у Общества, нет.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Отражение последствий изменения учётной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляются перспективно.

В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п.5 ФСБУ 6/2020) более 40 000 руб.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

По основным средствам нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой.

Переоценка основных средств не производится.

Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям относятся: государственные и муниципальные ценные

бумаги, ценные бумаги других организаций, в т.ч. долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная, на основании уступки права требования. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением возмещаемых налогов. Аналитический учет финансовых вложений ведется по организациям, в которые осуществлены эти вложения. Депозитные вклады в кредитные организации учитываются на счете 55.03 «Депозитные счета».
Оценка финансовых вложений при их выбытии осуществляется по их первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты.

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

Выбытие активов, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится:

- по отдельным объектам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2024 года обесценение финансовых вложений не выявлено.

Порядок перехода на ФСБУ 25/2018

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).
МПЗ, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средней себестоимости.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Свернутое отражение денежных потоков. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько

деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.
Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам - Платежи НДС в бюджет + Возврат НДС из бюджета.
Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения - по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения - по строке «Прочие платежи».

Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Примечании 1, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные расходы, отраженные на счете 26 в течение месяца, полностью

списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежеквартально).

При этом установлен следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется в бухгалтерском учете за счет финансовых результатов по следующим видам расчетов:

- с покупателями и заказчиками за продукцию, работы и услуги;
- с прочими дебиторами.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Общество отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

Оценочные обязательства образуются ежемесячно исходя из плановых расходов на отпуск и отражаются в расходах по обычным видам деятельности.

Инвентаризация оценочных обязательств на отпуск производится ежегодно на 31 декабря отчетного года.

Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами и услугами.

Расходы будущих периодов погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет - в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на *5%,* а также, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В бухгалтерской отчетности за 2024 год корректировка статей баланса не проводилась.

Учет налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018г.№236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Организация применяет балансовый метод учета разниц между бухгалтерским и налоговым финансовым результатом.

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) за 2024 год составила: 358 958 тыс. руб.

В т.ч.

- Выручка от аренды помещения и реализации услуг 221.069 тыс. руб.
- Тепловая энергия 90.817 тыс. руб.
- Прочие услуги 8.742 тыс.руб.
- Эксплуатация МКД 38.330 тыс.руб.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) за 2023 год составила: 367 378 тыс. руб.

В т.ч.

- Выручка от аренды помещения и реализации услуг 238.384 тыс. руб.
- Тепловая энергия 86.157 тыс. руб.
- Прочие услуги 9.978 тыс.руб.

- Эксплуатация МКД 32.859 тыс.руб.

По сравнению с 2023 годом произошло уменьшение выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг на 2,3%, из-за продажи склада.

Прочие доходы за 2024 год составили: 639.338 тыс.руб.
В т.ч.

- Оценочные обязательства по оплате труда 2.624 тыс.руб.
- Резервы по сомнительным долгам 10.107 тыс.руб.
- Перерасчет за тепловую энергию 4.134 тыс.руб.
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) 450 тыс.руб.
- Выбытие ОС 621.996 тыс.руб.
- Госпошлина 27 тыс.руб.

Прочие доходы за 2023 год составили: 43.170 тыс.руб.
В т.ч.

- Амортизация 5.894 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по оплате труда 2.625 тыс.руб.
- Резервы по сомнительным долгам 7.476 тыс.руб.
- Перерасчет за тепловую энергию 2.177 тыс.руб.
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) 248 тыс.руб.
- Возмещение затрат по КНС 718 тыс.руб.
- Выбытие ОС 23.983 тыс.руб.
- Госпошлина 37 тыс.руб.
- Прочие доходы(расходы) 12 тыс.руб.

По сравнению с 2023 годом произошло увеличение внереализационных доходов из-за продажи склада.

Прочие расходы за 2024 год составили: 60.269 тыс.руб.
В т.ч.

- Амортизация ОС (Не приним.в НУ) 9.429 тыс.руб.
- Благотворительность 1.000 тыс.руб.
- Госпошлина 80 тыс.руб.
- Списание НДС с истекшим сроком 5.767 тыс.руб.
- Прочие доходы(расходы) (Не приним.в НУ) 1.553 тыс.руб.
- Перерасчет за тепловую энергию 1.506 тыс.руб.
- Выбытие ОС 1.558 тыс.руб.
- Резервы по сомнительным долгам 11.270 тыс.руб.
- Услуги банка 176 тыс.руб.
- Вклад в имущество (Не приним.в НУ) 27.900 тыс.руб.
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) 30 тыс.руб.

Прочие расходы за 2023 год составили: **71.975 тыс.руб.**

В т.ч.

- Амортизация ОС (Не приним.в НУ) 7.406 тыс.руб.
- Благотворительность 1.250 тыс.руб.
- Госпошлина 228 тыс.руб.
- Прочие внереализационные доходы(расходы) 411 тыс.руб.
- Прочие доходы(расходы) (Не приним.НУ) 8.554 тыс.руб.
- Перерасчет за тепловую энергию 4.711 тыс.руб.
- Выбытие ОС 18.526 тыс.руб.
- Резервы по сомнительным долгам 10.528 тыс.руб.
- Услуги банка 428 тыс.руб.
- Вклад в имущество (Не приним.в НУ) 19.900 тыс.руб.
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) 33 тыс.руб.

По сравнению с 2023 годом произошло уменьшение внереализационных расходов на 16,26%.

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет **36.533 тыс.руб.**

Основными дебиторами Общества являются:

ООО "УК "ЖКХ ПОДРЕЗКОВО"	13.686 тыс.руб.
ООО "ВАКИНСКОЕ АГРО"	5.576 тыс.руб.
ООО "АРХИТЕКТУРНАЯ МАСТЕРСКАЯ САВЕЛЬЕВА И СТОРОЖЕВА"	2.055 тыс.руб.
Химикинский филиал ООО "ТСК Мосэнерго"	1.430 тыс.руб.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет **48.293 тыс. руб.**

Основными кредиторами общества являются:

ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ МОСКВА"	7.462 тыс.руб.
АО "Мособлгаз" "Северо-Запад"	1.657 тыс.руб.
ООО "ПРО100СВЕТ"	997 тыс.руб.
ООО "РЕСТОМАНИЯ"	531 тыс.руб.

Кредиторская задолженность состоит из текущей задолженности за 1V квартал 2024 года, погашаемой в сроки, предусмотренные законодательством и заключенными договорами.

В составе долгосрочных финансовых вложений предприятия находятся взносы в уставный капитал следующих предприятий:

ООО УК ЖКХ Подрезково	100 тыс.руб.
ООО МБМ-недвижимость	11.770 тыс.руб.
ООО "ВАША ПОЛИКЛИНИКА"	10 тыс.руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены предоставленные займы юридическим лицам и краткосрочные депозиты на сумму 119.900 тыс.руб.

ООО "ВАКИНСКОЕ АГРО"	39.900 тыс.руб.
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	80.000 тыс.руб.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются оценочные обязательства в виде оплаты отпусков. На 31.12.2024г. сформировано ***оценочное обязательство на оплату очередных отпусков*** работников в сумме 6.333 тыс.рублей.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на 31.12.2024г. в сумме 4.311 тыс.руб., в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Основными должниками являются:

МП "ДЕЗ ЖКУ" 1.079 тыс.руб.

ООО "ЦЕНТУРИОН" 306 тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Для обеспечения контроля за сохранностью запасов (инструмента, инвентаря, спецодежды), после их передачи в производство (эксплуатацию) стоимость таких запасов принимается на забалансовый учет.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018г.№236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Организация применяет балансовый метод учета разниц между бухгалтерским и налоговым финансовыми результатами.

ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

В 2024 году по данным налогового учёта прибыль составила 150.651 тыс.рублей., по данным бухгалтерского учёта прибыль(убыток) до налогообложения составила 719.826 тыс.рублей.

Текущий налог на прибыль за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**Код**	**2024 год**	**2023 год**
Прибыль(убыток) до налогообложения	2300	719826	64492
Налог на прибыль	2410	(145 933)	(19 049)
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(150 651)	(21 148)
отложенный налог на прибыль	2412	4 718	2 099
Чистая прибыль(убыток)	2400	573 893	45 443

5. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества являются его афиллированные лица:

1) Единственный акционер Турта С.А.

В 2024 году принято решение единственного акционера о распределении прибыли прошлых лет в виде выплаты дивидендов в размере 573.200 тыс.рублей. В 2024 году

операций, кроме выплаты дивидендов, не проводилось.

Вознаграждение (оплата труда) генерального директора в 2024 году составил 12.026 тыс.рублей, в том числе заработная плата - 11.038 тыс. руб.; отпускные - 988 тыс.руб.; отчисления в социальные фонды – 1.981 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. задолженность отсутствует.

2) ООО «Вакинское Агро»

В составе дебиторской задолженность на 31.12.2024г. числится задолженность ООО «Вакинское Агро» по соглашению о новации долга на общую сумму 5 576 тыс. руб. со сроком погашения не ранее 01 октября 2035г.

3) ООО УК ЖКХ Подрезково»

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) за 2024 год составила: 124.652 тыс. руб.

В т.ч.

- Выручка от аренды помещения 1.879 тыс.руб.
- Тепловая энергия 76.777 тыс.руб.
- Выручка от ТО инж.сетей 25.389 тыс.руб.
- Уборка мест общего пользования 20.607 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024г. дебиторская задолженность составляет 13.686 тыс.рублей.

Дебиторская задолженность состоит из текущей задолженности за декабрь 2024 года, погашаемой в сроки, предусмотренные законодательством и заключенными договорами.

Полученные услуги, за аренду транспортных средств без экипажа 648 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. кредиторская задолженность составляет 121 тыс. руб.

Кредиторская задолженность состоит из текущей задолженности за декабрь 2024 года, погашаемой в сроки, предусмотренные законодательством и заключенными договорами.

4) ООО «МБМ недвижимость»

В 2024г. операций не проводилось.

5) ООО «858 УНР»

В 2024г. операций не проводилось.

6) Ключевой управленческий персонал - генеральный директор.

РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, эпидемиологическая ситуация, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2021-2024 годах.

Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и

существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного».

Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Прочая информация

Мы провели оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, по результатам которой определили, что наша организация осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем.

Наша организация не намерена прекращать свое существование или сокращать объемы деятельности. Нам не известны события, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Ситуация по спецоперации РФ на Украине напрямую не повлияла на финансово-хозяйственную деятельность, только косвенно в виде общего состояния экономики и отрасли.

Генеральный директор
АО «ЭКЗ» **С.А.Турта**

« 31 » марта 2025 года