

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Липецктеплосеть» за 2024 г.

1.1 Общая информация

МУП «Липецктеплосеть» образовано в соответствии с Решением исполнительного комитета Липецкого областного совета депутатов трудящихся №1020 от 19.12.1966 г. Предприятие прошло регистрацию в Регистрационной палате администрации г. Липецка, о чем выдано свидетельство №2898 от 10.10.1997 г., изменения в уставе зарегистрированы (свидетельство №6851 от 11.04.2002 г.).

Уставный фонд предприятия на 31.12.2024 г. составляет 464 707 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. - 464 707 тыс. руб.). На основании распоряжения учредителя предприятие наделено статусом "единая теплоснабжающая организация". На основании вышеуказанного внесено изменение в уставной капитал от 04.10.2022г. Основным видом деятельности с 01.10.2022г. предприятия является оказание услуг в сфере теплоснабжения и горячего водоснабжения.

Учредителем предприятия является департамент жилищно-коммунального хозяйства администрации г. Липецка.

Предприятие является юридическим лицом, находится в ведомственном подчинении Департаменту ЖКХ администрации г. Липецка. Юридический и почтовый адрес предприятия: г. Липецк, ул. Московская, 20. Предприятие имеет свой расчетный счет в ПАО БАНК ЗЕНИТ.

МУП "Липецктеплосеть" не является субъектом малого предпринимательства согласно Федерального закона от 24.07.2007г. № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ"

Основным видом деятельности предприятия с 01.10.2022г. является "Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными", а также аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым муниципальным имуществом, полученным в хозяйственное ведение; осуществление контроля за правильной технической эксплуатацией сданного в аренду имущества; осуществление инвестиций в городское энергетическое хозяйство; реализация неликвидных ТМЦ и прочего невостребованного имущества; списание и утилизация объектов не пригодных к дальнейшей эксплуатации.

Предприятие является акционером АО «ЛГЭК», владеет 91 675 573 713 обыкновенных именных акций на сумму 1 219 286,3 тыс. руб., что составляет 99,99% голосующих акций данного «Общества».

Средняя численность работников за отчетный период составляет 386 человек.

1.2 Вознаграждения АУП

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) за 2024 г. составил 9 478 тыс. руб. К основному управленческому персоналу предприятия относятся директор, заместитель директора, главный бухгалтер и главный инженер.

1.3 Основа представления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Предприятие применяет автоматизированную форму учета с использованием программного обеспечения 1С: Предприятие и собственных разработках в программе Excel.

1.4 Первичная документация

Предприятие оформляет факты хозяйственной жизни первичными учетными документами, которые должны содержать обязательные реквизиты, установленные Федеральным законом «О бухгалтерском учете» с использованием унифицированных форм первичных учетных документов, утвержденных государственными органами, в частности утвержденные Постановлением Госкомстата России от

11.11.1999 № 100. Также формы первичных учетных документов могут разрабатываться предприятием самостоятельно с учетом норм для индивидуального применения.

В формах первичных учетных документах могут содержаться дополнительные реквизиты в целях получения необходимой информации для налогового учета.

Первичные учетные документы, формы которых не утверждены отдельными распорядительными документами МУП "Липецктеплосеть", но использование которых согласовано сторонами в рамках заключенных договоров, при условии содержания обязательных реквизитов, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» используются для отражения операций по договорам с контрагентами.

Формы регистров бухгалтерского учета используются рекомендованные программным обеспечением 1С: Предприятие, могут разрабатываться и утверждаются самостоятельно в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа.

Предприятие ведет денежное измерение фактов хозяйственной жизни активов, обязательств, источников финансирования деятельности, доходов, расходов и иных объектов бухгалтерского учета в рублях и копейках.

Предприятие обеспечивает хранение первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, бухгалтерской (финансовой) отчетности и других бухгалтерских документов в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с Федеральным законом

Предприятие применяет рабочий План счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным Минфином России, с учетом специфическими требованиями применяемых программных продуктов

2.1 Изменения в учетную политику

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2024 год по сравнению с 2023 г. внесены следующие изменения:

В учетную политику на 2024 год внесены следующие значимые изменения.

Начиная с 01.01.2024 Предприятием применяются ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

2.2 Основные средства

К основным средствам относятся объекты, одновременно отвечающие следующим условиям:

- объект имеет материально-вещественную форму;
- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации, либо для предоставления Предприятием за плату во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срок полезного использования должен быть свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- стоимость объекта более 40 000 рублей (за исключением групп, к которым не применяется лимит стоимости: земельные участки, здания, сооружения и передаточные устройства, транспортные средства, машины и оборудование (включая энергетическое (силовое, газовое) оборудование, тракторы и спецтехнику, навесное оборудование));
- не предполагается перепродажа данного объекта;
- объект способен приносить Предприятию экономические выгоды в будущем.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Предприятие руководствуется критериями, указанными в (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204 н.

В составе основных средств отражены:

- 1) Здания
- 2) Сооружения и передаточные устройства
- 3) Машины и оборудование
- 4) Транспортные средства

- 5) Земельные участки
- 6) Производственный и хозяйственный инвентарь
- 7) Офисное оборудование
- 8) Другие виды основных средств

По малоценным ОС производится списание стоимости в момент признания в учете.

Предприятием не проводится переоценка основных средств.

Балансовая стоимость основных средств отражается по первоначальной стоимости по всем группам основных средств.

Амортизация начисляется линейным методом по всем группам основных средств. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета, либо достижения ликвидационной стоимости (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Проверка элементов амортизации (срок полезного использования, изменение ликвидационной стоимости, проверка на обесценение) осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации.

Ликвидационная стоимость признается равной нулю в случаях, когда:

- ее невозможно определить;
- поступления от выбытия ОС незначительны;
- ОС будут полностью утилизированы.

В хозяйственном ведении предприятия по состоянию на 31.12.2024 года числятся 3 053 объекта основных средств балансовой стоимостью - 2 646,9 млн.руб., 1 785,5 млн.руб. по остаточной стоимости. Из выше перечисленного имущества передано в аренду ПАО "КВАДРА - Липецкая генерация" 1 114 объектов основных средств балансовой стоимостью - 1 087 350 тыс. руб.; ООО РВК-Липецк 151 объект основных средств балансовой стоимостью - 7 848,9 тыс. руб.

Кроме этого, передано в аренду часть административного помещения по ул. Московская, 20 под офис ООО "Объединенная управляющая компания" - 343,2 кв. м., ГУК «Привокзальная» - 315,5 кв. м., УК «Левобережная» - 48 кв. м.

За балансом предприятия числятся объекты сданные по концессионному соглашению ООО РВК-Липецк в количестве 8 980 объектов основных средств балансовой стоимостью – 2 233,6 млн.руб.

При определении срока полезного использования объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Принятые предприятием сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, введенных в эксплуатацию (число лет)
Здания	От 5 до 94
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 1 до 57
Офисное оборудование	От 2 до 27
Сооружения	От 1 до 59
Транспортные средства	От 5 до 5

2.3 Аренда

При применении ФСБУ 25/2018: по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по ставке дисконтирования).

Предприятие при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предприятие признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Предприятие не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды и если справедливая стоимость предмета аренды без учета

износа (то есть, стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. (предметы аренды с низкой стоимостью).

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Предприятия могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве финансовой предприятие признает инвестицию в аренду. Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости.

Чистая стоимость инвестиции определяется путем дисконтирования суммы номинальных величин будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды до суммы справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат.

2.4 Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/19), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Способ оценки продукции сельского хозяйства собственного производства при их признании осуществляется по фактической себестоимости.

Оценка МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

В бухгалтерской отчетности запасы отражены по балансовой стоимости, которая определяется на отчетную дату по наименьшей из величин (п.28 ФСБУ «Запасы»):

- фактической себестоимости (если тест на обесценение не выявил снижение их стоимости и резерв не создавался);
- чистой стоимости продажи (если тест на обесценение выявил снижение стоимости запасов и по ним создавался резерв под обесценение).

2.5 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Задолженность по авансам, выданным и авансам, полученным отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом НДС.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.24 г. составляет 180 630 тыс. руб. Просроченная задолженность на предприятии отсутствует составляет- 21 119 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.24 г. составляет - 176 060 тыс. руб. в том числе перед поставщиками и подрядчиками за оказанные услуги в декабре 2024 г. - 80 061 тыс. руб. платежи в бюджет по сроку платежа 1 кв. 2025г - 16 206тыс.руб., прочая на 31.12.2024 г. – 72 279 тыс. руб. Задолженность учредителю ДЖКХ администрации г.Липецка по вкладу в уставной капитал на - 62 343 тыс.руб.

2.6 Операции со связанными сторонами

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Предприятием в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Предприятием:

№ п/п	Связанная сторона	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным	% акций (долей) в уставном капитале	Вид операций	Объем операций за период тыс. руб.		Сальдо расчетов на отчетную дату тыс. руб.	
						2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
1	Департамент ЖКХ администрации ИИ Липецка	Учредитель	С момента образования предприятия	100	Получено имущество на праве хозяйственного ведения	1183963	36510		
2	АО "ЛГЭК"	МУП "Липецктеплосеть" является акционером АО "ЛГЭК"	2004 г.	99,99					
3			2022 г.		Поставщик услуг аренды	23419	22729	Кред-ая зад-ть 5 754	Кред-ая зад-ть 3 946
4			2004 г.		Поставщик ТМЦ	194	19771	Крсд-ая зад-ть 0	Крсд-ая зад-ть 2

2.7 Прочие доходы и расходы

Величина прочих доходов содержится в строке 2340 Отчета о финансовых результатах. Величина прочих расходов содержится в строке 2350 Отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в следующих таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Расшифровка прочих доходов.
- Расшифровка прочих расходов.

Наименование	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Прочие доходы		
Доходы, связанные с реализацией прочих ТМЦ	2 853	1 141
Проценты к получению	2 275	1 764
Прочие доходы	2 698	1 404
Амортизационные отчисления на имущество приобретенное за счет бюджетных средств	5 497	
Субсидии из бюджета на компенсацию затрат	2 650	1 647
Итого	15 973	5 956
Прочие расходы		
Налог на имущество	27 628	23 386
Материальная помощь к отпуску	12 040	8 483
Ликвидация объектов основных средств	5 712	1 162
Ремонт бесхозных сетей	2 679	1 647
Услуги банка	4 431	4 245
Прочие расходы	7 795	4 129
Итого	60 285	43 052

По итогам отчетного года по налоговому учету предприятием от основного вида деятельности получена налогооблагаемая прибыль в сумме 82 тыс. руб.

тыс.руб.

	Доходы		Расходы		Результат	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Бухгалтерский учет	319195	859 441	318801	859 225	394	216
Налоговый учет	984 083	859 301	984 001	858 838	82	463

Разница в расходах между бухгалтерским и налоговым учетом связана с разными начислениями амортизационных отчислений и прочими расходами, не уменьшающими налогооблагаемую базу по НУ.

2.8 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н. События, произошедшие после отчетной даты, которые требуют раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности отсутствуют.

2.9 Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

2.10 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия была подготовлена на основании допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Предприятия будут погашаться в установленном порядке.

2.11 Кредиты и займы

Основная сумма долга по полученному займу учитывается в соответствии с условиями кредитного

договора в сумме фактически поступивших денежных средств.

Задолженность по полученному займу в зависимости от времени наступления момента возврата основной суммы долга, согласно условиям договора подразделяются на долгосрочную и краткосрочную. Долгосрочная задолженность отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1410, краткосрочная по строке 1510.

2.12 Оценочные резервы

Предприятие создает резерв на оплату отпусков. Суммы начисленных отпускных выплат работникам, при предоставлении им отпуска, а также соответствующих им сумм обязательных страховых взносов отражаются Предприятием за счет созданного резерва.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Предприятия за время их работы на Предприятии, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Информация по резервам содержится в таблице:

- «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.13 Доходы

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Величина выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) отражается по строке 2110 Отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	2
Выручка, в том числе:	965 509
Аренда	91 348
Услуги теплоснабжения	851 479
Услуги аварийного обслуживания	20 745
Прочее	1 937

2.14 Расходы

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Величина расходов по обычным видам деятельности содержится в строках 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице:

6. «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	2
Себестоимость, в том числе:	838 467
Аренда	58 479

Услуги теплоснабжения	749 572
Услуги аварийного обслуживания	27 988
Прочее	2 428
Управленческие расходы, в том числе:	84 874
Аренда	8 585
Услуги теплоснабжения	72 128
Услуги аварийного обслуживания	3 816
Прочее	345

2.15 Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения 8 тыс.руб. Способ определения величины текущего налога на прибыль в соответствии с п.22 ПБУ 18/02 на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.16 Риски хозяйственной деятельности

Начиная с 24 февраля 2022 года, на фоне обострения геополитического конфликта на Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции. Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

По нашему мнению, введенные санкции напрямую существенно не затрагивают Общество, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий на деятельность Предприятия будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по нашему мнению, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Предприятия по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Предприятия меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

2.17 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Предприятия, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула и погашенным в течение отчетного периода;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Директор МУП «Липецктеплосеть»

Д.Н.Бондаревский

Главный бухгалтер

Л.И.Набатникова

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	163	(17)	97	-	-	(40)	-	-	-	260	(57)
	5110	за 2023г.	-	-	163	-	-	(17)	-	-	-	163	(17)
в том числе: Другие НМА	5101	за 2024г.	163	(17)	47	-	-	(40)	-	-	-	210	(57)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	-	-	50	-	-	-	-	-	-	50	-
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	-	-	99	-	-	(15)	-	-	-	99	(15)

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:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	97	-	(97)	-
	5190	за 2023г.	-	163	-	(163)	-
в том числе:							
Создание, настройка и разработка нового дизайна на основном сайте	5181	за 2024г.	-	47	-	(47)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Права использования СБИС модуль ЭДО 10000 пакетов (2 года)	5182	за 2024г.	-	50	-	(50)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автоматизированное рабочее место пользователя "ГИС СЭД ЛО" (приемная)	5183	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2023г.	-	64	-	(64)	-
Личный кабинет на сайте	5184	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2023г.	-	99	-	(99)	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бондаревский Дмитрий
Николаевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

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.	355 333	1 324 785	6 357	(1 260 477)	413 294
	5250	за 2023г.	203 495	299 086	9 657	(137 591)	355 333
в том числе:							
Здания		за 2024г.	9 286	86 039	0	(93 807)	1 518
		за 2023г.	1 323	9 061	38	(1 060)	9 286
Сооружения		за 2024г.	316 486	1 165 092	5 553	(1 093 808)	382 217
		за 2023г.	159 511	231 540	0	(74 565)	316 486
Машины и оборудование		за 2024г.	29 561	73 319	644	(72 677)	29 559
		за 2023г.	42 655	43 356	9 619	(46 831)	29 561
Транспортные средства		за 2024г.	0	0	0	(0)	0
		за 2023г.	6	13 040	0	(13 046)	0
Земельный участок (ППА)		за 2024г.	0	0	0	(0)	0
		за 2023г.	0	1 065	0	(1 065)	0
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 2024г.	0	345	160	(185)	0
		за 2023г.	0	1 024	0	(1 024)	0

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		15 119	3 603
в том числе:			
здания			955
сооружения		15 119	2 554
машины и оборудование		0	93
транспортные средства		0	0
земельный участок (ППА)		0	0
производственный и хозяйственный инвентарь		0	1
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		-	-
в том числе:			
		-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	1241740	-	-	-	-	-	-	1241740	-
	5311	за 2023г.	390556	-	851184	-	-	-	-	1241740	-
в том числе: Акции	5302	за 2024г.	1241740	-	-	-	-	-	-	1241740	-
	5312	за 2023г.	390556	-	851184	-	-	-	-	1241740	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	1241740	-	-	-	-	-	-	1241740	-
	5310	за 2023г.	390556	-	851184	-	-	-	-	1241740	-

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бондаревский Дмитрий
Николаевич**

(расшифровка подписи)

30 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бондаревский Дмитрий
Николаевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	174 562	-	727 865	-	(721797)	-	-	-	-	-	180 630	-
	5530	за 2023г.	119 523	-	749 165	-	(694 126)	-	-	-	-	-	174 562	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	107 909	-	606 921	-	(588 377)	-	-	-	-	-	126 453	-
	5531	за 2023г.	91 783	-	575 727	-	(559 601)	-	-	-	-	-	107 909	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2045	-	38 509	-	(39001)	-	-	-	-	-	1 553	-
	5532	за 2023г.	1110	-	99 819	-	(98 884)	-	-	-	-	-	2 045	-
Прочая	5513	за 2024г.	53 700	-	82 435	-	(92 772)	-	-	-	-	-	43 363	-
	5533	за 2023г.	23 889	-	65 452	-	(35 641)	-	-	-	-	-	53 700	-
По налогам и сборам	5514	за 2024г.	10 908	-	-	-	(1647)	-	-	-	X	X	9 261	-
	5534	за 2023г.	2 741	-	8 167	-	-	-	-	-	X	X	10 908	-
Итого	5500	за 2024г.	174 562	-	727 865	-	(721797)	-	-	X	-	-	180 630	-
	5520	за 2023г.	119 523	-	749 165	-	(694 126)	-	-	X	-	-	174 562	-

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	21119	21119	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	21119	21119	-	-	-	-
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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	3828	-	-	(109)	-	-	-	-	3719
	5571	за 2023г.	7172	-	2187	(5531)	-	-	-	-	3828
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	3828	-	-	(109)	-	-	-	-	3 719
	5574	за 2023г.	7172	-	2187	(5531)	-	-	-	-	3828
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	190 432	82 233	-	(96605)	-	-	-	-	176 060
	5580	за 2023г.	147 547	158 253	-	(115 368)	-	-	-	-	190 432
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	66858	17 842	-	(4639)	-	-	-	-	80 061
	5581	за 2023г.	73887	60 729	-	(67 758)	-	-	-	-	66 858
авансы полученные	5562	за 2024г.	878	2111	-	878	-	-	-	-	2111
	5582	за 2023г.	-	878	-	-	-	-	-	-	878
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	16 218	8 276	-	(2885)	-	-	-	-	21 609
	5583	за 2023г.	5 507	18 609	-	(7 898)	-	-	-	-	16 218
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	106 478	54 004	-	(88203)	-	-	-	-	72 279
	5586	за 2023г.	68 153	78 037	-	(39712)	-	-	-	-	106 478
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	194 260	82 233	-	(96714)	-	X	-	-	179 779
	5570	за 2023г.	154 719	158 253	2187	(120899)	-	X	-	-	194 260

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	51 962	55 300
Расходы на оплату труда	5620	218 672	185 601
Отчисления на социальные нужды	5630	65 740	55 576
Амортизация	5640	109 643	109 603
Прочие затраты	5650	477 324	409 455
Итого по элементам	5660	923 341	815 535
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	923 341	815 535

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

Руководитель _____
(подпись)

**Бондаревский Дмитрий
Николаевич**

(расшифровка подписи)

30 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	99	34 787	(34 774)	(96)	16

Руководитель _____
(подпись)

**Бондаревский Дмитрий
Николаевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

**Бондаревский Дмитрий
Николаевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	37 126		31 969	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	37 126		31 969	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2024г.	5910	-	-	-
		за 2023г.	5920	-	-	-
в том числе:						
		за 2024г.	5911	-	-	-
		за 2023г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бондаревский Дмитрий
Николаевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.