ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
«ДИРЕКЦИЯ КОМПЛЕКСА ЗАЩИТНЫХ СООРУЖЕНИЙ Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГА МИНИСТЕРСТВА СТРОИТЕЛЬСТВА И ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Общие сведения.

Федеральное казенное предприятие «Северо-Западная дирекция Госстроя России - дирекция комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений» (далее - Предприятие) зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 27 октября 2003 г. за ОГРН 1037832047384.

Учредителем Предприятия является Российская Федерация.

Сокращенное наименование: ФКП «Дирекция КЗС Госстроя».

На основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 14 декабря 2005 г. № 2215-р Предприятие переименовано в Федеральное казенное предприятие «Северо-Западная дирекция Росстроя - дирекция комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений». Сокращенное наименование: ФКП «Дирекция КЗС Росстроя».

На основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 09 марта 2010 г. № 309-р Предприятие переименовано в федеральное казенное предприятие «Дирекция комплекса защитных сооружений Министерства регионального развития Российской Федерации». Сокращенное наименование: «ФКП «Дирекция КЗС Минрегиона России»

На основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 12 апреля 2014 г. № 580-р Предприятие переименовано в федеральное казенное предприятие «Дирекция комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской

Федерации». Сокращенное наименование: «ФКП «Дирекция КЗС г. СПб Минстроя России»

Местонахождение Предприятия: 197342, г. Санкт-Петербург ул. Торжковская, д.5.

Предприятие создано в целях выполнения функций заказчика - застройщика при завершении строительства комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений (КЗС), его эксплуатации и содержания, а также строительства (реконструкции) других объектов, в отношении которых Минстрой России выполняет функции государственного заказчика.

Имущество Предприятия, включая доходы от его использования, находится в собственности Российской Федерации и закреплено за Предприятием на праве оперативного управления.

Полномочия собственника имущества Предприятия осуществляют в установленном законодательством Российской Федерации порядке Правительство Российской Федерации, Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации и Федеральное агентство по управлению государственным имуществом.

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 09 января 2018 г. № 8-р «О генеральном директоре федерального казенного предприятия «Дирекция комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации» генеральным директором назначен первый заместитель генерального директора Дайтер Борис Михайлович.

Предприятие в 2024 году осуществляло следующие виды деятельности:

- выполнение функций эксплуатирующей организации в отношении объектов комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений;
- реализация функций заказчика, застройщика;
- предоставление в аренду волоконно-оптического кабеля.

Указом Президента Российской Федерации от 02.07.2021 № 399 «О внесении изменений в перечень стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ, утвержденных указом Президента Российской Федерации от 4 августа 2004 г. № 1009» предприятие внесено в перечень стратегических предприятий, осуществляющих виды деятельности, имеющих стратегическое значение для обеспечения обороноспособности и безопасности государства, защиты нравственности, здоровья, прав и законных интересов граждан.

В 2024 году Предприятие получало субсидию на возмещение (финансовое обеспечение) затрат по эксплуатации объектов КЗС (далее – субсидия) согласно соглашениям от 18 января 2023 г. № 069-11-2023-007 и от 29.12.2023 № 069-11-2024-005 о предоставлении из федерального бюджета субсидии, в том числе грантов в форме субсидий, в том числе грантов в форме субсидий, юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам.

Среднесписочная численность персонала Предприятия за 2024 год составила 156 человека (за 2023 год 159 человек).

Учетная политика и пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса.

Настоящий бухгалтерский отчет Предприятия подготовлен на основе следующей учетной политики.

Основа составления.

Бухгалтерская отчетность Предприятия составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Предприятия формируется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год составлена на основании допущения о том, что предприятие осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем, то есть предприятие не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные и по состоянию на 31.12.2024 г. их стоимость составляет 1 307 тыс. рублей (в 2023 году 2 038 тыс. рублей).

Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов учтены исключительные права на кинофильмы, которые приняты к учету по фактическим затратам на их изготовление в размере 1 140 тыс. руб. В связи с невозможностью надежно определить срок полезного использования, кинофильмы признаны нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к

бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования актива.

В 2024 году в составе нематериальных активов с определенным сроком полезного использования учтены:

- «Товарный знак (знак обслуживания) №4850586 (КЗС)» первоначальной балансовой стоимостью 30 тыс. рублей, со сроком действия исключительного права до 12 марта 2032 года;

- «Система автоматизированного контроля за эксплуатацией Комплекса защитных сооружений г. СПб (САКЭ)» первоначальной балансовой стоимостью 2 955 тыс. рублей, сроком полезного использования 72 месяца;

- «Единая информационная система Предприятия (ЕИСП)» первоначальной балансовой стоимостью 5 067 тыс. рублей, сроком полезного использования 72 месяца.

Предприятие проводит работы по развитию «Единой информационной системы предприятия (ЕИСП)» и «Системы автоматизированного контроля за эксплуатацией Комплекса защитных сооружений г. СПб (САКЭ), за период 2023 - 2024 годы выполнено работ на общую сумму 5 606 тыс. рублей (в 2024 году - 2 726 тыс. рублей, в 2023 году – 2 880 тыс. рублей.)

Предприятием не установлен лимит стоимости за единицу актива, который в соответствии с пунктом 4 ФСБУ 14/2022 обладает признаками, характерными для объекта нематериальных активов.

В 2024 году переоценка нематериальных активов не производилась.

Основные средства.

В составе основных средств отражены полученные от МТУ Росимущества в городе Санкт-Петербурге и Ленинградской области для эксплуатации объекты КЗС, а также мебель, оборудование, вычислительная техника, оргтехника, и

другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение (создание).

В 2024 году переоценка основных средств не производилась.

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

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В связи с осуществлением уставной деятельности, связанной с выполнением функций эксплуатирующей организации в отношении объектов комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений, полностью финансируемой из федерального бюджета Предприятие осуществляет учет в соответствии с утверждаемой ежегодно сметой доходов и расходов. Дохода от указанной деятельности не возникает.

Амортизация объектов основных средств, использование обменного фонда (ЗИП) для обеспечения бесперебойной эксплуатации стратегических активов, переданного собственником имущества не предусмотрена сметой доходов и расходов. В этой связи Предприятие применяет отступление от правил бухгалтерского учета, предусмотренное п.7.3 ПБУ 1/2008, утвержденное учетной политикой.

1) Учет объектов Комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений (далее - КЗС), закрепленных МТУ Росимущества за Предприятием на праве оперативного управления, а также ОС, приобретенных подрядчиками в процессе эксплуатации КЗС в рамках исполнения государственных контрактов и переданных Предприятию, оформляется проводками:

Поступление ОС: Дт 08.04 Кт 75.01

Дт 01 Кт 08.04

Дт 75.01 Кт 83.01

Амортизация ОС: Дт 83.01 Кт 02

За 2024 год начислена амортизация по объектам КЗС в размере 1 263 060 тыс. руб. (за 2023 год – 1 296 229 тыс. рублей)

2) Учет (получение и передача) ЗИП для эксплуатации КЗС оформляется проводками:

Поступление ЗИП в обменный фонд: Дт 75.01 Кт 83.09

Дт 10.05 Кт 75.01

Расход ЗИП на эксплуатацию КЗС: Дт 83.09 Кт 10.5

За 2024 год поступило ЗИП в размере 27 231 тыс. руб. Передано ЗИП для эксплуатации КЗС в размере 14 885 тыс. руб. Списано ЗИП в размере 2 958 тыс. рублей.

За 2023 год поступило ЗИП в размере 71 065 тыс. руб. Передано ЗИП для эксплуатации КЗС в размере 11 400 тыс. руб. Списано ЗИП в размере 84 тыс. руб.

В связи с использованием вышеуказанного порядка отражения в бухгалтерском учете начисления амортизации по объектам КЗС, а также передачи ЗИП для эксплуатации КЗС расходов у Предприятия не возникает.

Предприятие не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но стоимостью менее 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности вышеуказанных объектов на Предприятии осуществляется надлежащий контроль за их движением на соответствующем субсчете забалансового счета МЦ.01 «Материальные ценности в эксплуатации».

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В 2023 году в соответствии с распоряжением МТУ Росимущества в городе Санкт-Петербурге и Ленинградской области от 22 февраля 2023 г. № 78-56-р Предприятию передан и закреплен за ним на праве оперативного управление объект «Волоконно-оптический кабель (ВОК), МФ-078-526 (участок ВОЛС развязка КАД-КСЭ Горская-г. Кронштадт), местонахождение: телефонная канализация от о. Котлин до Защитной дамбы Д-11, от колодца № 213 о. Котлин до колодца № 475 п. Горская» первоначальной стоимостью 4 531 тыс. рублей.

На основании договора аренды федерального движимого имущества от 30 июня 2023 г., по акту предоставления во временное пользование (аренду) имущества от 30 июня 2023 г. объект «Волоконно-оптический кабель (ВОК), МФ-078-526 (участок ВОЛС развязка КАД-КСЭ Горская-г. Кронштадт), местонахождение: телефонная канализация от о. Котлин до Защитной дамбы Д-11, от колодца № 213 о. Котлин до колодца № 475 п. Горская» предоставлен за плату во временное пользование (в аренду) ПАО «МегаФон».

В 2024 году после проведения монтажных работ, подключения, комплексной наладки и завершения испытаний, введен в эксплуатацию объект «Многофункциональный узел безопасности. Расширенная версия. Платформа IPCR550» на общую сумму 1 121 тыс. рублей,

По государственному контракту от 30.09.2024 № Д-24-040, заключенному с ООО "ТЕХИНКОМ - ПТ", приобретен и введен в эксплуатацию Автобус Vector NEXT ПАЗ стоимостью 6 717 тыс. рублей.

Также в 2024 году осуществлена частичная приемка работ по созданию объекта «Система специальной связи» на общую сумму 11 964 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024 работы по государственному контракту от 29.03.2024 г. № Д-24-011 выполнены не в полном объеме, по завершению работ объект «Система специальной связи» будет введён в эксплуатацию.

В связи с непригодностью к дальнейшей эксплуатации на основании протокола от 18 ноября 2024 г. заседания комиссии, утвержденной приказом от 11.04.2017 № 27 (с изменениями, внесенными приказами от 22 мая 2018 г. № 44 и от 02 декабря 2021 г. № 72) «О постоянно действующей комиссии по подготовке

и принятию решения о списании федерального имущества», по акту о списании групп объектов основных средств (унифицированная форма №ОС-4б) от 25.11.2024 г. № 000001 списано и удалено 28 объектов, учтенных на забалансовом счете счета МЦ.01 «Материальные ценности в эксплуатации».

Ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю, так как Предприятием не ожидаются поступления от выбытия объектов основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования. В силу специальной правоспособности Предприятие вправе отчуждать или иным способом распоряжаться принадлежащим ему на праве оперативного управления имуществом только с согласия Правительства Российской Федерации или уполномоченного им федерального органа исполнительной власти.

Тестирование внеоборотных активов и запасов, относящихся к стратегическим активам (ЗИП) на обесценение осуществляется Предприятием в соответствии с порядком, установленным МСФО (IAS) 36 и Рекомендациями Р-144/2022-КпР «Обесценение стратегических активов» от 13.10.2022 года Фонда «НРБУ «БМЦ». Обесценение активов на конец отчетного периода не выявлено.

Прочие внеоборотные активы.

В 2024 году в составе прочих внеоборотных активов учтены расходы будущих периодов срок погашения (списания) которых превышает 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2024 г. их общая стоимость составляет 1 307 тыс. рублей (в 2023 году - 2 038 тыс. рублей).

Переданные полномочия

В 2017 году приказом от 02 августа 2017 г. № 1101/пр Предприятие определено Застройщиком (заказчиком) при проектировании и реконструкции наружных инженерных сетей Свято-Троицкой Сергиевой Лавры и Московской Духовной Академии, г. Сергиев Посад, Московская область (далее - Объект 1).

Минстроем России и Предприятием в отношении Объекта 1 заключено соглашение от 14 сентября 2017 г. № 05-14/С о передаче полномочий государственного заказчика и об осуществлении бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Российской Федерации в 2017 - 2025 годах.

В 2020 г. приказом Минстроя России от 16 января 2020 г. № 16/пр определено Застройщиком (заказчиком) в отношении проектирования и выполнения комплекса работ по реконструкции инженерных систем Свято-Троицкой Сергиевой Лавры и Московской Духовной Академии, г. Сергиев Посад, Московская область (далее – Объект 2).

Минстроем России и Предприятием в отношении Объекта 2 заключено дополнительное соглашение от 6 февраля 2020 г. № 4/05-2/ДС к соглашению от 14 сентября 2017 г. № 05-14/С о передаче полномочий государственного заказчика и об осуществлении бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Российской Федерации.

В 2021 году распоряжением Правительства Российской Федерации от 07.12.2021 N 3477-р «Об осуществлении в 2021 - 2025 годах бюджетных инвестиций за счет бюджетных ассигнований федерального бюджета в проектирование и реконструкцию путепроводной развязки комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений и Кронштадтского шоссе» Предприятие определено Застройщиком (заказчиком) в отношении реконструкции путепроводной развязки комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений и Кронштадтского шоссе (далее – Объект 3).

Минстроем России и Предприятием в отношении Объекта 3 заключено соглашение от 24 декабря 2021 г. № 069-12-2021-001 о передаче полномочий государственного заказчика по заключению и исполнению от имени Российской Федерации государственных контрактов при осуществлении за счет средств федерального бюджета бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты государственной собственности Российской Федерации.

Все операции, связанные со строительством (реконструкцией, в том числе с элементами реставрации, техническим перевооружением) и (или) приобретением федеральных объектов в рамках переданных полномочий, отражаются Предприятием от имени главного распорядителя бюджетных средств – Минстроя России в бюджетном учете и отчетности согласно положениям совместного письма от 31.12.2013 г. Министерства финансов Российской Федерации № 02-02-005/58618 и Федерального казначейства № 42-7.4-05/05.1-897.

Запасы.

По состоянию на 31.12.2024 г. в составе запасов учтены расходы будущих периодов в сумме 23 911 тыс. рублей (в 2023 году – 15 615 тыс. рублей), а также учтенные в составе материалов материально-производственные запасы, в том числе, используемые Предприятием при эксплуатации комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений, в общей сумме 123 981 тыс. рублей (в 2023 году – 118 181 тыс. рублей).

Оценка материалов, используемых в основной уставной деятельности, в полном объеме финансируемой за счет субсидии из федерального бюджета, не приносящей доход, и находящихся в запасе (на складе) на отчетную дату, производится по фактической себестоимости.

В случае, если материалы, полученные в результате необменной операции, не могут быть оценены по фактической, а также справедливой стоимости, такие материалы оцениваются в условной оценке один объект, один рубль.

По акту приема-передачи материально-технических ценностей по государственному контракту № КЭСБ-20-057 от 23.09.2020 г. от 25 декабря 2023 г. от ООО «Би.Си.Си.» Предприятием получен Деформационный шов ДШ-ПТ-160 на общую сумму 2 780 тыс. рублей, который в соответствии с дополнительным соглашением к договору хранения № 231215-01 от 15.12.2023 г. был передан на ответственное хранение ЗАО «НТЦ «Мониторинг Мостов» по адресу: 398007, г. Липецк, ул. Королева, 125. В 2024 году по акту о возврате товарно-материальных ценностей от 01.04.2024 г. № 1 Деформационный шов

ДШ-ПТ-160 передан Предприятию по транспортной накладной от 01.04.2024 г. № 710 и установлен на объект КЗС.

Обесценение запасов на конец отчетного периода не выявлено. Резерв под обесценение запасов не создавался.

В связи с непригодностью к эксплуатации на основании актов о списании материально-технических ценностей от 18.11.2024 г. № 1, 2 комиссией, утвержденной приказом от 11.04.2017 № 27 (с изменениями, внесенными приказами от 22 мая 2018 г. № 44 и от 02 декабря 2021 г. № 72) «О постоянно действующей комиссии по подготовке и принятию решения о списании федерального имущества», списаны материально-технические ценности на общую сумму 2 938 тыс. руб.

Сумма авансов, выплаченных поставщикам за приобретение запасов, по состоянию на 31.12.2024 составила 57 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 59 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 года является краткосрочной и в основной части состоит из лимита бюджетных обязательств по состоянию на 2025 год в сумме 1 987 732 тыс. рублей, а также из предварительных платежей за электроэнергию (мощность) в сумме 27 847 тыс. рублей, выплаченных АО "Петербургская сбытовая компания" за счет средств субсидии.

Также в составе дебиторской задолженности учтена переплата по единому налоговом счету в сумме 51 923 тыс. рублей, сформировавшаяся в связи с применением Предприятием льготы по налогу на имущество организаций в соответствии с пунктом 11 статьи 381 Налогового кодекса Российской Федерации.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

Предприятие не создает резерв на погашение просроченной дебиторской задолженности по причине отсутствия сомнительных долгов (включая связанные стороны).

Финансовые вложения.

Финансовые вложения в текущем году не осуществлялись.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Предприятием в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов (ОСАГО, неисключительные лицензии, страхование имущества). Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Страховые взносы.

В отношении своих сотрудников Предприятие уплачивает страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование. Взносы исчисляются по единому тарифу от выплат работникам и относятся на расходы по мере их начисления.

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Предприятия отражается в отчетности с учетом НДС, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками).

Основную часть кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. составляют начисленные к уплате в 1 квартале 2025 года налоги и сборы за 2024 год в общей сумме 22 048 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

Признание доходов.

Доходы Предприятия подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности признаются по мере выполнения работ (оказания услуг) и отражаются в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. В 2024 году Предприятие использовало право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика в соответствии со ст.145 НК РФ.

Доходы Предприятия от иных видов деятельности, связанных с основным видом деятельности, а именно предоставление в аренду волоконно-оптического кабеля, в 2024 году составили 1 861 тыс. рублей (в 2023 году – 923 тыс. рублей).

Прочие доходы Предприятия составили в 2024 году 1 868 771 тыс. рублей (в 2023 году – 2 203 628 тыс. рублей).

В 2024 году Предприятием получена субсидия, предоставленная из федерального бюджета на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по содержанию, функционированию и обеспечению сохранности объектов КЗС, а так же расходов Предприятия по смете доходов и расходов, в общей сумме 1 962 699 тыс. рублей (в 2023 году – 2 197 070 тыс. рублей).

С учетом положений статьи 170 НК РФ средства субсидии не признаются доходами от обычных видов деятельности и отражаются в бухгалтерском учете согласно ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в составе прочих доходов. При этом отражение средств субсидии в составе прочих доходов Предприятия происходит по мере признания расходов, на финансирование которых она предоставлена.

В 2024 году в составе прочих доходов учтены:

- средства субсидии в общей сумме 1 859 400 тыс. рублей (в 2023 году в общей сумме 2 176 900 тыс. рублей);

- денежные средства, поступающие на расчетный счет Предприятия от виновных лиц и страховых компаний в качестве возмещения ущерба, причиняемого объектам КЗС в результате дорожно-транспортных происшествий, а также в виде платы в счет возмещения вреда, причиняемого транспортными средствами автомобильным дорогам. За 2024 год вышеуказанные поступления в составе прочих доходов составили 5 809 тыс. рублей (в 2023 году – 5 742 рублей);

- стоимость запасного оборудования в сумме 3 192 тыс. рублей (в 2023 году – 20 629 тыс. рублей), переданного в техническую эксплуатацию объектов КЗС и приобретенного за счет средств, полученных Предприятием от банка-гаранта по банковской гарантии за неисполнение подрядчиком своих обязательств по исполнению условий государственного контракта;

- вознаграждение за передачу электрической энергии и мощности по Договору № 02/07-Э от 08.01.2007 г. в сумме 348 тыс. рублей (в 2023 году в составе доходов – 348 тыс. рублей);

- неустойка (пени) за ненадлежащее исполнение условий государственного контракта от 30.09.2024 № Д-24-040 в сумме 13 тыс. рублей.

Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности Предприятия и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности Предприятия в 2024 году составили 2 232 тыс. рублей (в 2023 г. – 1 281 тыс. рублей).

Расходы, осуществляемые за счет средств субсидии на возмещение затрат, связанных с эксплуатацией КЗС, предусмотренные сметой доходов и расходов, признаются прочими расходами.

Прочие расходы в 2024 году составили 1 868 405 тыс. рублей в т.ч.:

- расходы за счет средств субсидии 1 859 400 тыс. руб.,

  в том числе:

  - расходы по заработной плате и страховым взносам – 359 072 тыс. руб.;
  - расходы по содержанию и эксплуатации КЗС – 1 397 569 тыс. руб.
  - расходы на налоги и сборы 45 278 тыс. руб.;
  - прочие – 57 481 тыс. руб.
- прочие 9 005 тыс. руб.

Прочие расходы в 2023 году составили 2 203 275 тыс. рублей в т.ч.:

- расходы за счет средств субсидии 2 176 900 тыс. руб.,

  в том числе:

  - расходы по заработной плате и страховым взносам – 346 185 тыс. руб.;
  - расходы по содержанию и эксплуатации КЗС – 1 546 275 тыс. руб.
  - расходы на налоги и сборы – 237 056 тыс. руб.;
  - прочие – 47 384 тыс. руб.
- прочие 26 375 тыс. руб.

В том числе в составе прочих расходов в 2024 году отражена стоимость запасного оборудования в сумме 3 192 тыс. рублей (в 2023 году – 20 629 тыс. рублей), переданного в техническую эксплуатацию объектов КЗС и приобретенного за счет средств, полученных Предприятием от банка-гаранта по банковской гарантии за неисполнение подрядчиком своих обязательств по исполнению условий государственного контракта. Расходование данных средств согласовано Минстроем России письмом от 24.04.2020 № 16054-ЮГ/05.

Расчеты по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли на ставку по налогу на прибыль,

установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам и составляет 0 тыс. рублей (условный доход за 2023 год – 0 тыс. рублей).

Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР, ПНД) равен величине, определяемой как произведение постоянных разниц отчетного периода на ставку налога на прибыль. ПНР (материальная помощь, прочие расходы не относящиеся к текущей деятельности Предприятия), приводят к увеличению налоговых платежей и составляют в 2024 году 78 тыс. рублей (за 2023 год - 56 тыс. рублей). ПНД (не принимаемые доходы) приводит к уменьшению налоговых платежей и составляет в 2024 году 78 тыс. рублей (в 2023 году - 56 тыс. рублей).

Отложенные налоговые активы (ОНА) представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам. Изменение ОНА (оценочные обязательства) в сторону уменьшения в 2024 году составляет 196 тыс. рублей (в 2023 году ОНА в сторону уменьшения - 1 490 тыс. рублей).

ОНА при выбытии актива, по которому он был начислен, списывается в сумме, на которую не будет уменьшен налог на прибыль, как в отчетном периоде, так и последующих отчетных периодах, в 2024 году сумма списания ОНА составила 806 тыс. рублей.

В связи с увеличением на 5% ставки налога на прибыль ОНА был пересчитан на 31.12.2024 в сторону увеличения на сумму 610 тыс. рублей, которая не уменьшает налог на прибыль в отчетном и последующих отчетных периодах, и отражена по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах в соответствии с абз. 4п. 14, абз. 3 п. 15 ПБУ 18/02.

Суммарное изменение ОНА и ОНО формирует отложенный налог на прибыль, который за 2024 год составляет 0 тыс. рублей (за 2023 год - 0 тыс. рублей).

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль. Текущий налог на прибыль за 2024 год составляет 0 тыс. рублей (за 2023 год - 0 тыс. рублей.

Чистая прибыль отчетного периода.

В 2024 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определяется по данным бухгалтерского учета как прибыль до налогообложения, уменьшенная на сумму прочего, которое в 2024 году составило 196 тыс. рублей (в 2023 году - 1 490 тыс. рублей), за вычетом налога на прибыль, который определяется как сумма текущего налога на прибыль, скорректированного на отложенный налог на прибыль.

В соответствии с Отчетом о финансовых результатах за 2024 год убыток отчетного года составляет 201 тыс. рублей (за 2023 год убыток - 1 495 тыс. рублей).

Учетной политикой закреплен порядок расходования нераспределенной прибыли (убытка) прошлых лет на цели, определяемые распоряжениями (приказами) Минстроя о распределении чистой прибыли, следующими бухгалтерскими проводками:

Направлена нераспределенная прибыль на цели по решению собственника

Дт 84.03 Кт 76, 10.

В 2024 году на основании дополнительного соглашения от 29 января 2024 г. № 2 к договору на оказание услуг по добровольному медицинскому страхованию от 06.03.2023 г. № 006174МС, предусматривающего уменьшение оплаченной

Предприятием в 2023 году страховой премии по договору на 4 тыс. рублей, произведен её возврат на расчетный счет Предприятия. В связи с чем Предприятием произведена соответствующая корректировка (сторно) величины расходования фонда фонда 2016 «Развитие и расширение финансово-хозяйственной деятельности предприятия, пополнение оборотных средств, строительство, реконструкция и обновление основных фондов, материальное стимулирование работников предприятия, решение вопросов укрепления здоровья и профилактики профессиональных заболеваний работников предприятия».

Добавочный капитал.

Предприятие отражает стоимость имущества, переданного в оперативное управление собственником имущества, в составе добавочного капитала «Фонд закрепленного имущества».

Увеличение добавочного капитала в 2024 году произошло по факту поступления на учет материально-технических ценностей, приобретенных за счет средств субсидии из федерального бюджета, и предназначенных для использования при эксплуатации КЗС.

В 2024 году добавочный капитал увеличен на общую сумму 27 231 тыс. рублей (в 2023 году на 71 065 тыс. рублей).

Уменьшение добавочного капитала произошло за счет:

- начисления амортизации по принятым к бухгалтерскому учету в качестве основных средств объектам КЗС, полученным Предприятием в оперативное управление для технической эксплуатации от собственника имущества (МТУ Росимущества в городе Санкт-Петербурге и Ленинградской области) посредством записи по дебету счета 83 "Добавочный капитал" в корреспонденции с кредитом счета 02 "Амортизация ОС" в части сумм ежемесячной амортизации данных объектов (с учетом допущения вероятности прекращения права оперативного управления Предприятия на объекты КЗС);

- выбытия со склада Предприятия материально-технических ценностей, используемых при эксплуатации КЗС.

Таким образом в 2024 году добавочный капитал уменьшен на общую сумму 1 280 903 тыс. рублей (в 2023 году на 1 307 713 тыс. рублей).

Переоценка внеоборотных активов, резервный капитал и распределение чистой прибыли.

Переоценка внеоборотных активов Предприятием в 2024 году не производилась.

Согласно п. 23 Устава для покрытия убытков в случае отсутствия иных средств Предприятие создает резервный фонд, который не может быть использован для других целей.

Размер резервного фонда составляет 5 процентов балансовой стоимости закрепленного за Предприятием на праве оперативного управления имущества и формируется за счет ежегодных отчислений в размере 5 процентов чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия, если иное не установлено федеральными законами и иными нормативными правовыми актами.

Отчисление в резервный фонд производится не позднее 1 июня года, следующего за отчетным, после получения решения уполномоченного органа исполнительной власти о размере чистой прибыли Предприятия, подлежащей распределению и перечислению в федеральный бюджет (согласно Постановлению Правительства РФ от 15 декабря 2007 г. № 872 «О создании и регулировании деятельности ФКП»).

По итогам 2023 года Предприятием получен убыток, что привело в 2024 году к уменьшению размера резервного фонда на общую сумму 1 495 тыс. рублей (в 2023 году к уменьшению на 36 тыс. рублей).

Целевое финансирование.

Предприятие принимает к учету бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных, при наличии уверенности, что эти средства будут

получены (имеются лимиты бюджетных обязательств). Средства целевого назначения, полученные в форме субсидии, а также в качестве источников финансирования целевых программ, отражаются в бухгалтерском учете по кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Предприятие получает из федерального бюджета субсидию на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по содержанию, функционированию и обеспечению сохранности объектов КЗС, а так же расходов Предприятия по смете доходов и расходов, целевое использование которой учитывает обособленно в составе доходов будущих периодов.

В 2024 году Предприятием получена субсидия в общей сумме 1 962 699 тыс. рублей (в 2023 году – 2 197 070 тыс. рублей).

Доходы будущих периодов.

Доходы будущих периодов на 31.12.2024 г. составляют 2 108 321 тыс. рублей (на 31.12.2023 г - 1 983 153 тыс. рублей) и включают в себя:

- бюджетные обязательства по состоянию на 2025 год в общей сумме 2 044 804 тыс. рублей;

- затраты будущих периодов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета имеют отложенный порядок признания в расходах (амортизация, материалы, расходы будущих периодов) на общую сумму 40 654 тыс. рублей;

- полученное от банка-гаранта возмещение ущерба по банковской гарантии в сумме 22 863 тыс. рублей.

Доходы будущих периодов уменьшаются по мере признания их в качестве прочих доходов текущего периода.

Информация по сегментам.

С 13 ноября 2006 года Предприятие является участником простого товарищества (Договор № 1/2006 простого товарищества от 13.11.2006 г.), основной целью деятельности которого является добыча и доставка песка с

месторождения Лондонская отмель напрямую на место производства работ на КЗС.

По итогам деятельности в 2024 году в соответствии с отчетом товарища, ведущего бухгалтерский и налоговый учет, простым товариществом получен бухгалтерский убыток в размере 393 тыс. рублей (в 2023 году бухгалтерский убыток составил 355 тыс. рублей).

В соответствии с Протоколом от 22.01.2025 г. № 1 заседания участников простого товарищества, созданного на основании договора № 1/2006 простого товарищества от 13.11.2006 г., доля убытка Предприятия в размере 1% составила 4 тыс. рублей.

Информация о связанных сторонах.

Конечный бенефициар отсутствует.

В соответствии со ст.4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированными лицами являются физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность, в том числе аффилированным лицом юридического лица является лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа.

Предприятие получает из федерального бюджета субсидию на возмещение (финансовое обеспечение) затрат по эксплуатации объектов КЗС на основании соглашений, заключенных с Минстроем России.

По состоянию на 31.12.2024 предусмотрено выделение из бюджета в пределах лимитов бюджетных обязательств на 2025 год 1 987 732 тыс. рублей, которые будут использованы в соответствии с утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 25 октября 2023 г. № 1780 Правилами предоставления из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации субсидий, в том числе грантов в форме субсидий, юридическим лицам,

индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг в срок до 31.12.2025.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по связанным сторонам не производилось.

В соответствии с Уставом ФКП «Дирекция КЗС г. СПб Минстроя России» полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор.

В 2024 году оплата труда генерального директора Предприятия производилась в соответствии с разделом IV «Оплата труда Руководителя и другие выплаты, осуществляемые ему в рамках выполнения трудовых отношений» Трудового договора с руководителем федерального казенного предприятия от 09 января 2018 г., заключенного генеральным директором Предприятия с Министерством строительства и жилищного-коммунального хозяйства Российской Федерации и составила 7 721 тыс. рублей.

Оплата труда управленческого персонала Предприятия (генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместители генерального директора, главный бухгалтер) в 2024 году в общей сумме составила 53 790 тыс. рублей (в 2023 году – 48 256 тыс. рублей), в том числе по видам выплат:

- оплата труда 46 580 тыс. рублей (в 2023 году - 38 935 тыс. рублей);
- отпускные 3 242 тыс. рублей (в 2023 году - 3 863 тыс. рублей);
- прочие 3 968 тыс. рублей (в 2023 году – 5 458 тыс. рублей).

Страховые взносы на оплату труда управленческого персонала Предприятия за 2024 год составили 10 878 тыс. рублей (за 2023 г. - 9 905 тыс. рублей).

Задолженность по краткосрочным выплатам перед управленческим персоналом Предприятия по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

Платежей долгосрочного характера в 2024 году управленческому персоналу Предприятия не производилось.

События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты хозяйственной деятельности Предприятия, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской деятельности, отсутствуют.

Вместе с тем хотим отметить, что 17 декабря 2024 года Предприятие направило претензию в адрес НИИ «Рубин» в рамках государственного контракта № Д-24-011 от 29.03.2024 г. на выполнение работ по созданию системы специальной связи, на основании которой Предприятие требует перечислить неустойку (пени) за неисполнение обязательств по государственному контракту, в размере 4 тыс. рублей за каждый день просрочки начиная с 1 декабря 2024 года.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Предприятием признано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков на 31.12.2024 г. в сумме 33 705 тыс. рублей (на 31.12.2023 г. в сумме 30 684 тыс. рублей), которое включает в себя сумму неиспользованного отпуска всех сотрудников Предприятия по состоянию на отчетную дату, рассчитанного исходя из среднего заработка каждого сотрудника, и суммы страховых взносов исходя из фактического среднего процента за год.

На начало отчетного периода имелось незавершенное судебное разбирательство по факту возмещения ущерба по иску Федерального агентства по Рыболовству по делу № А56-29476/2022 на сумму 356 млн. руб. В ходе судебного разбирательства заключено мировое соглашение об урегулировании спора в полном объеме, утвержденное Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 14 июня 2023 года по Делу № А56-29476/2022. В 2024 году Предприятие в полном объеме исполнило обязательства по вышеуказанному мировому соглашению, что подтверждает подписанный сторонами универсальный передаточный документ от 01.04.2024 г. № 25ФСГЦР/0000059 (исправление от 03.04.2024 г. № 2).

Информация о соблюдении требования непрерывности деятельности.

Предприятие внесено в перечень стратегических предприятий, осуществляющих виды деятельности, имеющих стратегическое значение для обеспечения обороноспособности и безопасности государства, защиты нравственности, здоровья, прав и законных интересов граждан Российской Федерации, утвержденный Указом Президента РФ от 04.08.2004 N 1009.

Основным бенефициаром задачи, для решения которой используется актив, является государство. Решения о заключении контрактов (реализации проектов), где используется актив, принимаются исходя из необходимости выполнить стратегически или социально значимую задачу - выполнение функций эксплуатирующей организации в отношении комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений. Предприятие не может отказаться от заключения контрактов (участия в проектах), где используется актив, ссылаясь на их нерентабельность или аналогичные причины. Предприятие получает финансирование на обеспечение деятельности для возмещения затрат, связанных с функционированием комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений.

Финансовые показатели результатов деятельности Предприятия, имеющие значения ниже нормативных (критическое финансовое положение по величине собственных оборотных средств, отрицательные денежные потоки) обусловлены объективными причинами - осуществление в соответствии с уставным видом деятельности функций эксплуатирующей организации в отношении комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений, полностью финансируемого из федерального бюджета.

Все имущество Предприятия является федеральным, принадлежит Предприятию на праве оперативного управления и получено на основании распоряжений МТУ Росимущества по Санкт-Петербургу и Ленинградской области для осуществления уставного вида деятельности – выполнения функций

эксплуатирующей организации в отношении комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений, также Предприятие не вправе отчуждать или иным способом распоряжаться данным имуществом.

Основные средства и нематериальные активы, входящие в состав КЗС (защитные дамбы, водопропускные сооружения, судопропускные сооружения, автодорожный тоннель с центральным диспетчерским пунктом, участки федеральной скоростной автодороги, мосты автодорожные, автомобильные развязки и т.д.) не используются и не могут использоваться в приносящей доход коммерческой деятельности. Финансовое обеспечение деятельности Предприятия полностью финансируется из федерального бюджета.

На основании соглашения о предоставлении из федерального бюджета субсидии от 07 февраля 2025 г. № 069-11-2025-003 предусмотрено выделение бюджетных средств из федерального бюджета на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по содержанию, функционированию и обеспечению сохранности объектов КЗС, а также расходов Предприятия по смете доходов и расходов, в 2025 году в объёме 1 987 732 тыс. рублей, в 2026 году - 2 014 803 тыс. рублей, в 2027 году - 2 035 910 тыс. рублей.

Предприятие в 2024 году на 100% исполнило функции, определенные уставной деятельностью по осуществлению функций эксплуатирующей организации Комплекса защитных сооружений для защиты города Санкт-Петербурга от наводнений, о чем Предприятием будет направлен в Минстрой на утверждение доклад о финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год.

Неблагоприятные события, свидетельствующие о потерях стратегических активов или заключенного в них потенциала, способствующего решению стратегических задач, в 2024 году не выявлены.

На основании Соглашения о передаче полномочий государственного заказчика по заключению и исполнению от имени Российской Федерации государственных контрактов при осуществлении за счет средств федерального бюджета бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты государственной собственности Российской Федерации от 24.12.2021 года № 069-

12-2021-001, предусмотрено выделение бюджетных средств из федерального бюджета в 2024 году в объёме 283 491,80 тыс. рублей, в 2025 году - 750 000 тыс. рублей, 2026 году- 843 796,10 тыс. рублей.

Соглашением о передаче полномочий государственного заказчика и об осуществлении бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Российской Федерации в 2017 - 2025 годах от 14.09.2017 года № 05-14/С предусмотрено выделение бюджетных средств из федерального бюджета в 2025 году в объёме 1 336 547 тыс. руб.

Таким образом, деятельность Предприятия будет продолжена в 2024 -2027 годах в рамках осуществления функций эксплуатирующей организации стратегических активов (Комплекса защитных сооружений), а также осуществления полномочий Застройщика (Заказчика) в рамках соглашения о передаче полномочий государственного заказчика.

Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности. Предприятие не предполагает прекращение деятельности, и планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты. Предприятие в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

Таким образом, отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Федерального казенного предприятия «Дирекция комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации» продолжать непрерывно свою деятельность.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

У Предприятия отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, способные оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Существенные отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Согласно п.6 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденному приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н бухгалтерская отчетность должна давать достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Достоверной и полной считается бухгалтерская отчетность, сформированная исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Если при составлении бухгалтерской отчетности применение вышеуказанных правил не позволяет сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, то организация может допустить отступление от этих правил.

В этой связи, Предприятие применяет отступления от правил бухгалтерского учета, предусмотренные п.7.3 ПБУ 1/2008, и утвержденные учетной политикой Предприятия.

Учитывая принятый Предприятием критерий существенности 5% от валюты баланса существенным отступлением от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности является уменьшение добавочного капитала Предприятия за счет:

- начисления амортизации по принятым к бухгалтерскому учету в качестве основных средств объектам КЗС, полученным Предприятием в оперативное управление для технической эксплуатации от собственника имущества МТУ Росимущества в городе Санкт-Петербурге и Ленинградской области (далее - основные средства) посредством записи по дебету счета 83 "Добавочный капитал" в корреспонденции с кредитом счета 02 "Амортизация ОС" в части сумм ежемесячной амортизации данных объектов (с учетом допущения вероятности прекращения права оперативного управления Предприятия на объекты КЗС);

- выбытия со склада Предприятия материально-технических ценностей, являющихся эксплуатационным и аварийным запасом материалов и запасных частей с целью поддержания работоспособности стратегических активов – объектов комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга для защиты от наводнений, в том числе системы предупреждения угрозы наводнений (далее - стратегический запас ЗИП), посредством записи дебету счета 83 "Добавочный капитал" в корреспонденции с кредитом счета 10.05 «Запасные части».

Вышеуказанные отступления приняты Предприятием по следующим основаниям.

Деятельность Предприятия регулируется Постановлением Правительства Российской Федерации от 15 декабря 2007 № 872 «О создании и регулировании деятельности федеральных казенных предприятий» (далее Постановление 872).

В соответствии с пунктом 10 Постановления 872 Предприятие осуществляет свою деятельность в соответствии с утвержденными в установленном порядке уполномоченным органом программой деятельности и сметой доходов и расходов.

Предприятие осуществляет уставную деятельность, связанную с выполнением функций эксплуатирующей организации в отношении объектов комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений, которая в полном объеме финансируется за счет субсидии, предоставляемой из федерального бюджета с целью финансового обеспечения затрат Предприятия.

Финансирование осуществляется путем оплаты с лицевого счета, открытого предприятию в Управлении Федерального казначейства по г. Санкт-Петербургу, выполненных работ, оказанных услуг по содержанию и эксплуатации КЗС, а также расходов Предприятия по смете доходов и расходов, ежегодно утверждаемой главным распорядителем бюджетных средств.

Стратегический запас ЗИП предусмотрен проектной документацией по строительству КЗС как постоянный запас в наличии, сформирован при завершении строительства КЗС за счет бюджетных ассигнований и пополняется по мере использования при аварийно-восстановительных работах.

Амортизация объектов основных средств, переданных Предприятию в оперативное управление собственником имущества, а также использование стратегического запаса ЗИП сметой доходов и расходов не предусмотрены.

В соответствии с пунктом 13 Постановления 872 финансирование деятельности Предприятия осуществляется за счет доходов от реализации производимой им продукции (работ, услуг) в соответствии со сметой доходов и расходов. При недостаточности доходов Предприятия для покрытия расходов, предусмотренных сметой доходов и расходов, уполномоченный орган осуществляет в установленном порядке финансирование целевых расходов, связанных с функционированием Предприятия, ежеквартально по итогам отчетного периода. Порядок выделения Предприятию средств федерального бюджета определяется бюджетным законодательством.

Нормативными актами по бухгалтерскому учету не урегулирован порядок отражения амортизации по переданным в оперативное управление организации объектам государственной собственности, а также использования при их эксплуатации стратегического запаса ЗИП, сформированного ранее при строительстве, в случае отсутствия коммерческой деятельности и осуществления Предприятием исключительно стратегических и социально-значимых задач, полностью финансируемых из федерального бюджета.

На основании вышеизложенного и руководствуясь требованием приоритета содержания перед формой, определяющим отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования, Предприятием приняты настоящие отступления.

Вместе с тем, если гипотетически рассмотреть возможность учета амортизации основных средств и стратегического запаса ЗИП с использованием счетов учета затрат организации, осуществляющей коммерческую деятельность, Предприятием будет получен дополнительный убыток по итогам 2024 года в сумме 1 280 903 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024 общий дополнительный

убыток составит 22 433 256 тыс. рублей (за 2023 год – на 1 307 713 тыс. рублей, на 31.12.2023 – на 21 152 353 тыс. рублей).

При этом в разделе III. Капитал и резервы баланса изменятся показатели строк 1350 и 1370.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	121 898 120	121 870 889	121 799 824
	Резервный капитал	1360	2 424	3 919	3 955
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(22 431 286)	(21 151 681)	(19 837 363)
	Итого по разделу III	1300	99 469 258	100 723 127	101 966 416

В соответствии со ст. 242.23 Бюджетного кодекса Российской Федерации казначейское сопровождение осуществляется Федеральным казначейством в соответствии с порядком, установленным Правительством Российской Федерации, содержащим в том числе положение об условиях ведения и использования лицевого счета (режим лицевого счета), устанавливающих **запрет** на перечисление средств с лицевого счета в том числе на счета, открытые в учреждении Центрального банка Российской Федерации или в кредитной организации юридическому лицу, за исключением ряда случаев, в которые не включены амортизация основных средств или убытки организации.

Дополнительная информация.

Подходы к составлению отчета о движении денежных средств:

- распределение денежных потоков между текущей, финансовой и инвестиционной деятельностью;

- отражение показателей в отчете без НДС;

- овердрафт к договору банковского счета не предусмотрен.

По строке 4125 отчета о движении денежных средств отражены платежи за счет средств субсидии в общей сумме 1 939 980 тыс. рублей в том числе:

- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги – 1 451 223 тыс. рублей;
- в связи с оплатой труда работников – 283 539 тыс. рублей;
- налоги, страховые взносы и сборы – 201 718 тыс. рублей;
- прочие – 3 500 тыс. рублей.

Кредиты и займы Предприятием не привлекались. Доходы или расходы по курсовым разницам отсутствуют.

В 2024 году Предприятие осуществляло свою деятельность в условиях распространения новой коронавирусной инфекции COVID -19 и продолжающейся Спецоперации. Данная ситуация не оказала негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Предприятия, необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события на Предприятие отсутствует.

26.02.2025

Генеральный директор Б.М. Дайтер

Главный бухгалтер Л.А. Геворгян

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	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	9 192	(1 629)	-	-	-	(1 340)	-	-	-	9 192	(2 969)
	5110	за 2023г.	9 192	(289)	-	-	-	(1 340)	-	-	-	9 192	(1 629)
в том числе: Фильм"Морские ворота Петербурга. Защита от наводнений"	5101	за 2024г.	848	-	-	-	-	-	-	-	-	848	-
	5111	за 2023г.	848	-	-	-	-	-	-	-	-	848	-
Фильм"Морские ворота Петербурга- защита от наводнений" на английском языке	5102	за 2024г.	292	-	-	-	-	-	-	-	-	292	-
	5112	за 2023г.	292	-	-	-	-	-	-	-	-	292	-
Единая информационная система Предприятия (ЕИСП)	5103	за 2024г.	5 067	(844)	-	-	-	(845)	-	-	-	5 067	(1 689)
	5113	за 2023г.	5 067	-	-	-	-	(844)	-	-	-	5 067	(844)
Система автоматизированного контроля за эксплуатацией Комплекса защитных сооружений г. СПб (САКЭ)	5104	за 2024г.	2 955	(780)	-	-	-	(492)	-	-	-	2 955	(1 272)
	5114	за 2023г.	2 955	(287)	-	-	-	(493)	-	-	-	2 955	(780)
Товарный знак (знак обслуживания) №4850586 (КЗС)	5105	за 2024г.	30	(5)	-	-	-	(3)	-	-	-	30	(8)
	5115	за 2023г.	30	(2)	-	-	-	(3)	-	-	-	30	(5)

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	1 140	1 140	1 140
в том числе: Фильм"Морские ворота Петербурга. Защита от наводнений"	5121	848	848	848
Фильм"Морские ворота Петербурга- защита от наводнений" на английском языке	5122	292	292	292

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.	2 880	2 726	-	-	5 606
	5190	за 2023г.	-	2 880	-	-	2 880
в том числе:							
Работы по развитию информационных системы Единая информационная система Предприятия (ЕИСП)	5181	за 2024г.	1 381	1 159	-	-	2 540
	5191	за 2023г.	-	1 381	-	-	1 381
Работы по развитию информационных системы Система автоматизированного контроля за эксплуатацией Комплекса защитных сооружений г. СПб (САКЭ)	5182	за 2024г.	1 499	1 567	-	-	3 066
	5192	за 2023г.	-	1 499	-	-	1 499

Руководитель _____ **Дайтер Борис Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

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.	121 625 548	(20 991 284)	8 697	-	-	(1 264 921)	-	-	-	121 634 245	(22 256 205)
	5210	за 2023г.	121 617 386	(19 688 826)	8 162	-	-	(1 302 458)	-	-	-	121 625 548	(20 991 284)
в том числе:													
Сооружения	5201	за 2024г.	108 475 822	(11 242 985)	-	-	-	(1 046 229)	-	-	-	108 475 822	(12 289 214)
	5211	за 2023г.	108 475 822	(10 196 658)	-	-	-	(1 046 327)	-	-	-	108 475 822	(11 242 985)
Здания	5202	за 2024г.	4 152 025	(1 951 283)	-	-	-	(158 951)	-	-	-	4 152 025	(2 110 234)
	5212	за 2023г.	4 152 025	(1 786 013)	-	-	-	(165 270)	-	-	-	4 152 025	(1 951 283)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	8 937 122	(7 737 568)	1 980	-	-	(59 101)	-	-	-	8 939 102	(7 796 669)
	5213	за 2023г.	8 929 098	(7 647 722)	8 024	-	-	(89 846)	-	-	-	8 937 122	(7 737 568)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	48 326	(47 546)	6 717	-	-	(562)	-	-	-	55 043	(48 108)
	5214	за 2023г.	48 326	(46 846)	-	-	-	(700)	-	-	-	48 326	(47 546)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	12 253	(11 902)	-	-	-	(78)	-	-	-	12 253	(11 980)
	5215	за 2023г.	12 115	(11 587)	138	-	-	(315)	-	-	-	12 253	(11 902)
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.	1 121	11 964	-	(1 121)	11 964
	5250	за 2023г.	-	1 121	-	-	1 121
в том числе: Многофункциональный узел безопасности. Расширенная версия. Платформа IPCR550	5241	за 2024г.	1 121	-	-	(1 121)	-
	5251	за 2023г.	-	1 121	-	-	1 121
Система специальной связи	5242	за 2024г.	-	11 964	-	-	11 964
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	4 531	4 531	-
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	26 371 983	26 371 983	26 371 983
Получены в постоянное (бессрочное) пользование земельные участки (кадастровая стоимость)	5288	3 012 147	2 998 582	2 948 375



Руководитель _____ **Дайтер Борис Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Дайтер Борис Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

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.	133 796	-	133 796	47 411	(33 315)	-	-	X	147 892	-	147 892
	5420	за 2023г.	95 689	-	95 689	91 974	(53 867)	-	-	X	133 796	-	133 796
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	118 181	-	118 181	37 531	(31 731)	-	-	1 653	123 981	-	123 981
	5421	за 2023г.	78 719	-	78 719	83 297	(43 835)	-	-	3 245	118 181	-	118 181
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	15 615	-	15 615	9 880	(1 584)	-	-	-	23 911	-	23 911
	5426	за 2023г.	16 970	-	16 970	8 677	(10 032)	-	-	-	15 615	-	15 615
	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	-	-	-

Руководитель _____ Дайтер Борис Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 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	
					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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 988 781	-	2 072 225	-	(1 988 781)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2023г.	2 208 796	-	1 988 781	-	(2 208 796)	-	-	-	-	-	2 072 225	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 988 781	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 988 781	-	2 072 225	-	(1 988 781)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	2 208 796	-	1 988 781	-	(2 208 796)	-	-	-	-	-	2 072 225	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 988 781	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 988 781	-	2 072 225	-	(1 988 781)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2023г.	2 208 796	-	1 988 781	-	(2 208 796)	-	-	X	-	-	2 072 225	-
										X	-	-	1 988 781	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	57 983	31 526	-	(57 983)	-	-	-	-	31 526
	5580	за 2023г.	66 438	57 983	-	(66 438)	-	-	-	-	57 983
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	50 758	22 048	-	(50 758)	-	-	-	-	22 048
	5583	за 2023г.	59 935	50 758	-	(59 935)	-	-	-	-	50 758
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	7 223	9 476	-	(7 223)	-	-	-	-	9 476
	5586	за 2023г.	6 503	7 223	-	(6 503)	-	-	-	-	7 223
расчеты с персоналом	5567	за 2024г.	2	2	-	(2)	-	-	X	X	2
	5587	за 2023г.	-	2	-	-	-	-	X	X	2
Итого	5550	за 2024г.	57 983	31 526	-	(57 983)	-	X	-	-	31 526
	5570	за 2023г.	66 438	57 983	-	(66 438)	-	X	-	-	57 983

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Дайтер Борис Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	2 222	1 271
Амортизация	5640	10	10
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	2 232	1 281
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	2 232	1 281

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

Руководитель _____ Дайтер Борис Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 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	30 684	30 447	(27 426)	-	33 705
в том числе: Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	24 028	23 692	(21 347)	-	26 373
Оценочные обязательства по оплате страховых взносов и н/с	5702	6 656	6 755	(6 079)	-	7 332

Руководитель _____ **Дайтер Борис Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 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	265 165	403 425	577 304
в том числе: Банковские гарантии	5801	-	-	575 621
Обеспечение государственного контракта	5802	-	56	-
Обеспечение исполнения гарантийных обязательств по государственному контракту	5803	-	153	153
Независимые гарантии	5804	265 165	403 216	1 356
Обеспечение исполнения договора	5805	-	-	174
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Дайтер Борис Михайлович (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	1 962 699		2 197 070	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	1 940 433		2 189 921	
на вложения во внеоборотные активы		5905	22 266		7 149	
			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 _____ **Дайтер Борис Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.