

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 год

АО «Спецавтохозяйство»

в тысячах рублей.

Содержание

	Стр.
1. Краткая характеристика деятельности	2
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	5
2.1. Способы ведения учета	7
2.2. Изменения в учетной политике	13
3. Информация об отдельных активах и обязательствах	14
3.1. Нематериальные активы	14
3.2. Основные средства	14
3.3. Прочие внеоборотные активы	17
3.4. Запасы	17
3.5. Финансовые вложения	18
3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность	18
3.7. Оценочные обязательства	21
3.8. Денежные средства	22
3.9. Прочие оборотные активы.	22
3.10. Займы и кредиты	23
4. Информация о доходах и расходах	23
4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов	24
4.2. Затраты на производство	25
4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов	25
4.4. Прочие доходы и расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков	26
5. Информация о собственном капитале	26
6. Расчеты по налогу на прибыль	29
7. Арендные операции	30
8. Информация о связанных сторонах	32
9. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы	35
10. Иные сведения	35

1. Краткая характеристика деятельности

(Основание п.31 ПБУ 4/99)

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Акционерное общество «Специализированное автохозяйство»
Краткое наименование	АО «Спецавтохозяйство»
Дата государственной регистрации	28.03.2007 г.
Основной государственный регистрационный номер	1072130006024
ИНН	2130017432
Вид(ы) деятельности	38.11-Сбор отходов (Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности по г. Чебоксары) 37.00- Сбор и обработка сточных вод 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг, не включенная в другие группировки Сдача в аренду имущества
ОКПО	03319156
Местонахождение	428006, г.Чебоксары, ул.Заводская, д.4
Основным местом ведения деятельности организации является	Чувашская Республика, г.Чебоксары

1.1.а Филиалы и представительства

В 2023 г. Общество не имело филиалов и представительств

1.2. Численность работающих

Год	Среднегодовая численность работающих за отчетный период, чел.	Численность работающих на отчетную дату, чел
2023 (предыдущий год)	100 чел	100 чел.
2024 (отчетный год)	94 чел.	94 чел

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Орган	Наименование	Ф.И.О	Компетенция
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Ермилов Николай Анатольевич	<p><i>Без доверенности действует от имени общества, выдает доверенности на право представительства от имени общества, издает приказы о назначении на должности работников общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания, а также утверждает штаты, заключает и расторгает трудовые договоры с работниками, представляет интересы общества, имеет право первой подписи, распоряжается имуществом общества для обеспечения его текущей деятельности, распоряжается фондами общества, организует ведение налогового и бухгалтерского учета и отчетности, принимает решения по вопросам, связанным с подготовкой, созывом и проведением общего собрания участников общества, осуществляет иные полномочия, не отнесенные действующим законодательством или уставом общества к компетенции общего собрания участников общества.</i></p> <p>Срок полномочий: с 16.05.2023 г. по 15.02.2024 г. с 16.02.2024 г. по 15.08.2024 г. с 16.08.2024 г. по 01.11.2024 г. с 02.11.2024 г. по 25.04.2025 г.</p>
Коллегиальный орган управления	Совет директоров, председатель совета директоров	Председатель – Денисов Дмитрий Сергеевич- и.о. заместителя главы администрации города Чебоксары по вопросам ЖКХ — начальник управления ЖКХ,	

		<p>энергетики, транспорта и связи;</p> <p>- Антонов Сергей Григорьевич-депутат Чебоксарского Собрания депутатов;</p> <p>- Ильин Владимир Георгиевич- начальник отдела приватизации управления имущественных и земельных отношений администрации города Чебоксары;</p> <p>- Петров Сергей Юрьевич- начальник управления развития экономики администрации города Чебоксары;</p>	
<p>Контрольный орган (ст. 47 Федерального закона N 14-ФЗ, ст. 85 Федерального закона N 208-ФЗ). <i>Ф.И.О и должности лиц, являющихся членами ревизионной комиссии (ревизора), указываются в пояснениях (п.31 ПБУ)</i></p>	<p>ревизионная комиссия</p>	<p>Голубева Татьяна Николаевна – начальник финансово-экономического отдела управления ЖКХ, энергетики, транспорта и связи администрации города Чебоксары;</p> <p>- Тихонова Светлана Александровна – заместитель начальника отдела развития секторов экономики и</p>	

		<p>регулируя тарифов администрации города Чебоксары; - Сидякина Екатерина Николаевна – главный специалист-эксперт отдела муниципальной собственности управления имущественных и земельных отношений администрации города Чебоксары.</p>	
--	--	--	--

1.4. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

В 2024 году на фоне обострения геополитического конфликта ряд иностранных государств ввели несколько пакетов экономических санкций в отношении РФ, ряда юридических и физических лиц РФ, что оказало влияние на финансовый, промышленный и иные сектора экономики России. Эти обстоятельства, наряду с проведением СВО в Украине, привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства. К факторам, влияющих на экономику РФ относятся также изменение в законодательства РФ и проведение частичной мобилизации.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства их последствия косвенным образом повлияли на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств Организации в 2024 году.

Тем не менее, сложившаяся политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельность Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры обеспечивают бесперебойное функционирование организации и исполнение обязательств перед контрагентами.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована исходя из требований закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и российских положений по бухгалтерскому учету: действующих положений по бухгалтерскому учету (далее-ПБУ) и федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее - ФСБУ), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год сформирована в соответствии с Учетной политикой. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году отсутствуют.

(Существенные отступления от РПБУ должны быть раскрыты в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результата, который данные отступления повлекли в части понимания состояния финансового положения организации, отражения финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении - п. 6 ПБУ 4/99)

2.1. Способы ведения учета

2.1.1 Основные средства

Лимит стоимости основных средств (п.5 ФСБУ 6/2020)	Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 100 000 рублей. Активы, стоимостью до 100 000 рублей включительно за единицу учитываются в составе расходов периода. В обществе организован контроль наличия и движения таких активов.
Группы основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020); в том числе выделение группы –инвестиционная недвижимость при необходимости	Группы основных средств: -Здания -Сооружения -Машины и оборудование (кроме офисного) -Транспортные средства -Производственный и хозяйственный инвентарь -Земельные участки -инвестиционная недвижимость (Общество классифицирует объект как инвестиционное имущество, только если его часть, сдаваемая в аренду существенная – более 50 % от площади инвентарного объекта.
Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры и техобслуживание, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (для признания в качестве самостоятельного инвентарного объекта) п. 10 ФСБУ 6/2020	Превышающие 50% от первоначальной стоимости основного средства
Порядок бухгалтерского учета запасов, используемых для капитальных вложений и отражения их в бухгалтерском балансе (по какой строке)	Учитываются на счете 10.08 и бухгалтерском балансе отражается по строке 1150 «Основные средства»
Способ оценки основных средств по группам после признания (п. 13 ФСБУ 6/2020)	По первоначальной стоимости по всем группам основных средств
Элементы амортизации и их изменение: Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования и с использованием Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Способы начисления амортизации по отдельным группам объектов основных средств	Амортизация начисляется линейным способом по всем группам, кроме неамортизируемых
Дата начала и окончания начисления амортизации (п. 33 ФСБУ 6/2020)	Дата начала - с 1 числа следующего месяца после ввода в эксплуатацию; Дата окончания – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета
Определение ликвидационной стоимости	Определять ликвидационную стоимость по группе транспортные средства по цене материалов (металлолома) из расчета на 1 кг веса объекта основных средств по формуле: $\text{Ликвидационная стоимость} = \text{Вес, кг} \times \text{цена приема металлолома, р/кг} + \text{расходы на демонтаж}$ По остальным группам ликвидационная стоимость определяется исходя из существенности в течении 5 лет.
Методика проверки на обесценение основных средств и капитальных вложений (п. 38 ФСБУ 6/2020 и п. 17 ФСБУ 26/2020) и порядок признания обесценения в бухгалтерском учете	Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным <u>стандартом</u> финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020) Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным <u>стандартом</u> финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020).

2.1.2 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В состав запасов включаются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 3 ФСБУ 5/2019)	Применяется стандарт ФСБУ 5/2019
Приобретение запасов по договорам,	При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12

предусматривающим рассрочку (отсрочку) платежа	месяцев (или установленный организацией меньший срок), в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).
ТЗР	ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
К прямым затратам, относящимся к производству конкретного вида продукции (работ, услуг) относятся	Материальные затраты Расходы на оплату труда Отчисления на социальные нужды Амортизация Прочие затраты (услуги сторонних организаций, являющиеся прямыми производственными расходами)
Способы оценки запасов: Сырье и материалы Топливо Запасные части Прочие материалы Строительные материалы Инвентарь и хозяйственные принадлежности Специальная оснастка и специальная одежда на складе	По фактической себестоимости
При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов:	При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.
Оценка запасов на отчетную дату	на 31.12.

2.1.3 Оценочные резервы

Оценочные резервы под обесценение запасов и сомнительных долгов создаются при наличии оснований, свидетельствующих о признаках обесценения. Основанием для начисления резерва под обесценение запасов является информация о превышении фактической себестоимости над их чистой стоимостью продажи - акт оценки наличия признаков обесценения запасов по состоянию на 31 декабря.

Основание для создания резерва под сомнительную задолженность - возникновение и наличие сомнительной задолженности по акту инвентаризации дебиторской задолженности и приказу директора. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, который не погашен в срок, установленный договором, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.1.4 Оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов: резерв на оплату отпусков, резерв по судебным делам.

Резерв на оплату отпусков (ПБУ 8/2010)	Оценочные обязательства по выплате отпускных. - оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется и уточняется на последнее число каждого квартала; - сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок каждого сотрудника организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных страховых взносов. - начисление резерва на оплату отпусков утверждается актом на создании резерва на оплату отпусков. На конец года проводится инвентаризация количества дней отпуска положенных и неотгулянных каждому сотруднику.
Резерв по судебным делам	Судебное разбирательство, по которому вероятен неблагоприятный для компании результат

2.1.5 Признание доходов и расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)	Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по итогам месяца списываются в полном объеме на счет 90.8 «Управленческие расходы» Расходы, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, выполненных работ учитываются на счете 20 «Основное производство» и счете 25 «Общепроизводственные расходы». По итогам месяца расходы списываются в полном объеме на счет 90.2 «Себестоимость продаж» пропорционально выручке на соответствующие виды оказанных услуг.
--	---

Порядок признания выручки организации (п.17 ПБУ 9/99)	Выручка от реализации (работ и услуг) отражается в учете ежемесячно на основании подписанного акта об оказании услуг.
Способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности. (п.17 ПБУ 9/99)	Выручка от оказания услуг, выполнения работ признается на дату подписания акта приемки – сдачи оказанных услуг (выполнения работ).

2.1.6 Учет арендных операций

Учет у арендатора

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов; п. 11 б) ФСБУ 25.

По договорам, по которым организация воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно.

При получении в пользование предмета аренды в бухгалтерском учете отражается право пользование активом и соответствующее арендное обязательство. Арендное обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей с применением ставки дисконтирования, сопоставимой с той по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства, если это не возможно - по ставке рефинсирования. Ставка дисконтирования определяется на дату начала договора и остается неизменной в течение срока аренды, кроме случаев, когда произошли изменения по договору в части срока аренды. Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. По договорам лизинга ставка дисконтирования определяется исходя из ставки заложенного в договоре лизинга.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования не пересматривается, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Срок полезного использования ППА определяется исходя из ожидаемого срока использования предмета аренды, если предмет аренды переходит в собственность арендатора.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права пользования с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Проценты начисляются на последнее число каждого отчетного месяца и на дату расчетов в соответствии с плановым графиком арендных платежей.

Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в прочие (операционные) доходы.

В случае, если Общество не признало предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды, признаются равномерно в течение срока аренды, в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Учет у арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости. Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей по договору аренды, причитающихся арендодателю, и негарантированной ликвидационной стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе доходов от обычных видов деятельности.

Проценты начисляются на последнее число каждого отчетного месяца и на дату расчетов в соответствии с плановым графиком арендных платежей.

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно и отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

2.1.7 Формирование Отчета о движении денежных средств

(Основание п.23 ПБУ 23/2011)

Используемые подходы:	Приводится из текста УП организации
<ul style="list-style-type: none"> • для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений 	<p><i>Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (п.5 ПБУ 23/2011). Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогично короткий срок. (МСФО (IAS) 7)</i></p>
<ul style="list-style-type: none"> • для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности 	<p><i>Денежные потоки от текущих операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку. Денежные потоки, связанные с выплатами по договорам аренды, по которым не признаются ППА и арендные обязательства отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.</i></p> <p><i>Денежные потоки от инвестиционных операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации.</i></p> <p><i>Денежные потоки от финансовых операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации.</i></p> <p><i>. Денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения арендных обязательств, отражаются в составе денежных потоков по финансовой деятельности.</i></p>
<ul style="list-style-type: none"> • для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте 	<p><i>Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ России этой иностранной валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа. (п. 18 ПБУ 23/2011)</i></p>

<ul style="list-style-type: none"> • для свернутого представления денежных потоков 	<p><i>Денежные потоки отражаются свернуто в случаях:</i> <i>Взаимно обусловленные платежи</i> <i>Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.</i></p>
---	--

2.1.8 Существенность показателей отчетности и ошибок.

1) Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей бухгалтерского баланса считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от итоговой суммы бухгалтерского баланса. Показатели, составляющие менее 10%, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В целях детализации денежных потоков в Отчете о движении денежных средств считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от итоговой суммы поступления или выплаты денежных средств по каждому разделу отчета. Показатели, составляющие менее 10% от общей суммы поступлений или выплат денежных средств по разделу отчета, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2) Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

2.2. Изменения в учетной политике

(заполняется при наличии изменений, если изменений не было - указывается данный факт)

В учетную политику с 1 января 2024 года были внесены изменения с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и новую редакцию ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части учета капитальных вложений в НМА. В учетной политике установлен лимит стоимости для признания объектов НМА — 100 000 руб.

Последствия изменений учетной политики отражаются в соответствии с требованиями п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020 без пересчета сравнительных показателей за предшествующие периоды.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения данных стандартов не привели к корректировке начальных показателей отчетности, так как по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют активы, которые удовлетворяют признакам НМА.

При анализе неисключительных прав пользования программными продуктами, учтенными в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 на 31.12.2023 года в качестве расходов будущих периодов, не выявлено активов, удовлетворяющим признакам НМА, в связи с этим отсутствуют корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

3.2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	98 907	(45 084)	-	-	-	(2 818)	-	-	-	98 907	(47 902)
	5210	за 2023г.	85 170	(43 849)	13 737	-	-	(1 235)	-	-	-	98 907	(45 084)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	36 945	(31 248)	-	-	-	(298)	-	-	-	36 945	(31 546)
	5211	за 2023г.	35 625	(30 978)	1 320	-	-	(270)	-	-	-	36 945	(31 248)
машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	2 522	(1 945)	-	-	-	(137)	-	-	-	2 522	(2 082)
	5212	за 2023г.	2 522	(1 802)	-	-	-	(143)	-	-	-	2 522	(1 945)
Здания	5203	за 2024г.	17 438	(10 032)	-	-	-	(650)	-	-	-	17 438	(10 681)
	5213	за 2023г.	17 438	(9 382)	-	-	-	(650)	-	-	-	17 438	(10 032)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	227	(188)	-	-	-	(4)	-	-	-	227	(193)
	5214	за 2023г.	227	(184)	-	-	-	(4)	-	-	-	227	(188)
Земельные участки	5205	за 2024г.	27 755	-	-	-	-	-	-	-	-	27 755	-
	5215	за 2023г.	27 755	-	-	-	-	-	-	-	-	27 755	-
Сооружения	5206	за 2024г.	1 603	(1 529)	-	-	-	(25)	-	-	-	1 603	(1 554)

	5216	за 2023г.	1 603	(1 503)	-	-	-	(25)	-	-	-	1 603	(1 529)
Право пользования активом	5207	за 2024г.	12 417	(142)	-	-	-	(1 704)	-	-	-	12 417	(1 846)
	5217	за 2023г.	-	-	12 417	-	-	(142)	-	-	-	12 417	(142)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По строке 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2024г.- 51 104 тыс.руб в том числе отражены вложение во внеоборотные активы в размере 99 тыс. руб.

По строке 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2023г.- 53 922 тыс.руб в том числе отражены вложение во внеоборотные активы в размере 99 тыс. руб.

Далее дополнительно представляется информация с учетом существенности исходя из требований ФСБУ 6/2020 п. 45

По основным средствам, находящимся в эксплуатации - признаков указывающих на обесценение ОС не выявлено. Обществом по состоянию на 31.12.2024 года была проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств. Изменение элементов амортизации не существенно. (Протокол заседания постоянно действующей комиссии по вопросам признания и списания ОС, рассмотрения элементов амортизации, проверке ОС и капитальных вложений на обесценение от 31.12.2024 г).

Выбытия основных средств в 2023 г., 2024 г. не было.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года Общество не имело основных средств с ограничением права собственности, а также переданных в залог, кроме ППА.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием основных средств по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 года отсутствуют.

В обществе отсутствуют объекты основных средств, классифицированные в качестве инвестиционной недвижимости.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:

№	Наименование показателя	Стоимость тыс. руб.
---	-------------------------	---------------------

п/п		на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
1	Земельные участки	27 755	27 755	27 755
	Итого	27 755	27 755	27 755

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	-	120	14 620
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	12	12
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	10 571	12 275	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	2 100
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	27 755	27 755	27 755
	5288	-	-	-

3.3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 г. отсутствуют.

3.4. Запасы

Заполняются таблицы 4.1-4.2 пояснений в приложении 3 Приказа Минфина РФ № 66н

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	Формирование резерва под снижение стоимости (восстановление резерва)	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024г.	5 845	(58)	5 787	143 604	(145 129)	18		X	4 320	(40)	4 280
	5420	за 2023г.	6 352	(86)	6 266	128 983	(129 491)	28		X	5 845	(58)	5 787
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	5 845	(58)	5 787	27 753	(29 278)	18		25 565	4 320	(40)	4 280
	5421	за 2023г.	6 352	(86)	6 266	29 318	(29 825)	28		17 498	5 845	(58)	5 787
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.	-	-	-	115 851	(115 851)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	99 665	(99 665)	-	-	-	-	-	-

Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2022 г.- 102 тыс. руб., на 31.12.2023 г. -65 тыс.руб., на 31.12.2023 г. -82 тыс.руб.

3.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024 г. финансовые вложения отсутствуют

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Заполняются таблицы 5.1-5.4 пояснений в приложении 3 Приказа Минфина РФ № 66н

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
					поступление		выбыло			списание за счет резерва	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)	создание резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5525	за	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-

		2023г.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	50 403	(337)	42 743	(432)	(46 525)	(4)	25	90	-	-	46 617	(654)
	5530	за 2023г.	33 859	(203)	38 499	(265)	(21 907)	(48)	86	45	-	-	50 403	(337)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	45 740	(72)	41 041	(388)	(42 264)	(4)	-	27	-	-	44 513	(433)
	5531	за 2023г.	30 694	(203)	33 329	-	(18 283)	-	86	45	-	-	45 740	(72)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	554	(227)	96	-	(294)	-	25	63	-	-	356	(139)
	5532	за 2023г.	545	-	386	(227)	(377)	-	-	-	-	-	554	(227)
Прочая	5513	за 2024г.	854	(38)	698	(44)	(712)	-	-	-	-	-	840	(82)
	5533	за 2023г.	1 473	-	2 676	(38)	(3 295)	(48)	-	-	-	-	854	(38)
расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	3 255	-	908	-	(3 255)	-	-	-	X	X	908	-
	5534	за 2023г.	1 147	-	2 108	-	-	-	-	-	X	X	3 255	-
Итого	5500	за 2024г.	50 403	(337)	42 743	(432)	(46 525)	(4)	25	90	-	-	46 617	(654)
	5520	за 2023г.	33 859	(203)	38 499	(265)	(21 907)	(48)	86	45	-	-	50 403	(337)

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе уменьшена на сумму созданного резерва по сомнительным долгам в размере: за 2023 г. – 337 тыс.руб.; за 2024 г. – 654 тыс.руб.

Обществом создан резерв по сомнительным долгам.

Наименование показателя	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022 год	Создан резерв по сомнительным долгам в 2023 году	Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам	Восстановлен резерв в 2023 году	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 год	Создан резерв по сомнительным долгам в 2024 году	Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам	Восстановлен резерв в 2024 году	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 год
<i>всего</i>	203	265	45	86	337	432	90	25	654
Расчеты с покупателями и заказчиками	203	-	45	86	72	388	27	-	433
Авансы выданные	-	227	-	-	227	-	63	25	139
Прочая	-	-	-	-	38	44	-	-	82

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	8 083	-	-	-	-	(3 784)	-	-	4 299
	5571	за 2023г.	-	8 083	-	-	-	-	-	-	8 083
в том числе: расчеты по лизинговым операциям	5554	за 2024г.	8 083	-	-	-	-	(3 784)	-	-	4 299
	5574	за 2023г.	-	8 083	-	-	-	-	-	-	8 083
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	28 216	76 182	154	(74 191)	(52)	3 784	-	-	34 093
	5580	за 2023г.	18 114	87 434	283	(77 608)	(7)	-	-	-	28 216
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	11 487	5 181	-	(6 499)	-	-	-	-	10 169
	5581	за 2023г.	7 867	8 311	-	(4 688)	-	-	-	-	11 487
авансы полученные	5562	за 2024г.	422	112	-	(248)	(52)	-	-	-	234
	5582	за 2023г.	451	109	-	(131)	(7)	-	-	-	422
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	7 125	7 757	14	-	-	-	-	-	14 896
	5583	за 2023г.	3 699	3 598	16	(188)	-	-	-	-	7 125
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	2 334	-	140	(140)	-	-	-	-	2 334
	5585	за 2023г.	2 334	-	140	(140)	-	-	-	-	2 334
прочая	5566	за 2024г.	153	289	-	-	-	-	-	-	442
	5586	за	200	1 174	-	(1 221)	-	-	-	-	153

		2023г.									
расчеты по социальному страхованию	5567	за 2024г.	1 352	-	-	(1 352)	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	86	16 656	127	(15 517)	-	-	X	X	1 352
расчеты по вкладам в уставный капитал	5568	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5588	за 2023г.	1 670	-	-	(1 670)	-	-	X	X	-
расчеты с персоналом по оплате труда	5569	за 2024г.	2 323	62 843	-	(62 932)	-	-	X	X	2 234
	5589	за 2023г.	1 810	54 461	-	(53 948)	-	-	X	X	2 323
расчеты по лизинговым договорам		за 2024г.	3 020	-	-	(3 020)	-	3 784	X	X	3 784
		за 2023г.	-	3 125	-	(105)	-	-	X	X	3 020
Итого	5550	за 2024г.	36 299	76 182	154	(74191)	(52)	X	-	-	38 392
	5570	за 2023г.	18 114	95 517	283	(77 608)	(7)	X	-	-	36 299

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Наличие, изменение величины и сроки погашения задолженности по основным видам займов, кредитов

Кредиты полученные на 31.12.2024г., на 31.12.2023г., на 31.12.2022г., отсутствуют.

Займы полученные на 31.12.2024г.- 2 334 тыс.руб., на 31.12.2023г.- 2 334 тыс.руб., на 31.12.2022г.- 2 334 тыс.руб.,

Выданных и полученных обеспечения обязательств и платежей нет.

3.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2023 г.	2889	4963	(3959)	()	3893
	за 2024 г.	3893	4744	(4863)	()	3774
в том числе: Резерв по отпускам	за 2023 г.	2889	4963	(3959)	()	3893
	за 2024 г.	3893	4744	(4863)	()	3774

Создан резерв предстоящих расходов на выплату отпускных. Размер оценочного обязательства определен исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных на отчетную дату. Фактические обязательства Общества перед работниками по выплате отпускных по состоянию на 31.12.2024 составили 1 566 дней на сумму 3 774 тыс. руб., в том числе отпускные – 2 896 тыс. руб., отчисления на страховые взносы – 878 тыс.руб
на 31.12.2023 составили 1 786 дней на сумму 3 893 тыс. руб., в том числе отпускные – 2 988 тыс. руб., отчисления на страховые взносы – 905 тыс.руб.

3. 8. Денежные средства

3.8.1 Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(основание п.22 ПБУ 23/2011)

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12. 2024	31.12.2023	31.12.2022
Наличные денежные средства	2	3	2
Средства на расчетных счетах в рублях	691	182	3294
Средства на специальных счетах в рублях, в т.ч.	7		
ИТОГО	700	185	3296
В т.ч. денежные средства, недоступные для использования на отчетную дату (подп. «а» п.25 ПБУ 23/2011)			

3.8.2 Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации

(подп. «г» п.25 ПБУ 23)

Средств в аккредитивах, открытых в пользу организации нет.

3.8.3 Информация о возможности привлечения дополнительных денежных средств по состоянию на 31.12.2024 г.

(Основание п. 24 ПБУ 23 /2011, п.18 ПБУ 15/01)

Привлечения дополнительного денежного потока в 2024 году не было.

3.9. Прочие оборотные активы.

Наименование показателя	код	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Лицензионные платежи на срок менее 12 месяцев	1260	-	113	99
Недостача	1260	-	668	-
ИТОГО:		-	781	99

3.10. Займы и кредиты

(Основание п.17 ПБУ 15/01)

3.10.1 Наличие, изменение величины и сроки погашения задолженности по основным видам займов, кредитов

Сумма основного долга

Группа (вид)		На начало отчётного периода, руб.	Изменение в отчётном периоде		На конец отчётного периода, тыс. руб.	Сроки погашения
			Поступление, тыс. руб	Погашение, тыс. руб		
Кредиты	за 2024 г.					
	за 2023 г.					
Займы	за 2024 г.	2334	-	-	2334	
	за 2023 г.	2334	-	-	2334	
Договор займа № 869 от 12.05.2021 г.	за 2024 г.	2334	-	-	2334	31.12.2025
	за 2023 г.	2334	-	-	2334	31.12.2024
Итого	за 2024 г.	2334	-	-	2334	
	за 2023 г.	2334	-	-	2334	

Проценты по кредитам и займам (сч 66.02, 66.04, 67.02, 67.04)

Группа (вид)		На начало отчётного периода, руб.	Изменение в отчётном периоде		На конец отчётного периода, тыс. руб.	Сроки погашения
			Поступление, тыс. руб	Погашение, тыс. руб		
Кредиты (проценты)	за 2024 г.					
	за 2023 г.					
Займы (проценты)	за 2024 г.		140	140		
	за 2023 г.		140	140		
Договор займа № 869 от 12.05.2021 г.	за 2024 г.		140	140		
	за 2023 г.		140	140		
Итого	за 2024 г.		140	140		
	за 2023 г.		140	140		

4. Информация о доходах и расходах

(Основание: п.18 ПБУ 9/99 и п.21-22 ПБУ 10/99)

4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

Выручка от реализации	Сумма выручки		Сумма расходов	
	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.
Выручка от реализации автоуслуг-ездки	8 607	8 285	6 928	6 121
Выручка от реализации автоуслуг-часы	-	87	-	64
Выручка от сдачи в аренду контейнеров (8 куб.м)	96	133	75	98
Выручка от сдачи в аренду машинно-места	549	548	440	404
Выручка от сдачи в аренду пресс-камеры	325	200	255	148
Выручка от сдачи в аренду транспортных средств с экипажем	139	53 108	112	39 231
Выручка от реализации услуг по вывозу КГМ и строительных отходов	108 875	47 241	87 666	34 897
Выручка от реализации услуг по вывозу ТБО	23 604	23 873	19 000	17 635
Выручка от реализации услуг по мойке автотранспортных средств	598	347	463	256
Выручка от сдачи в аренду помещения	100	100	81	74
Выручка от реализации услуг по предоставлению справок о вывезенных объемах ТБО	12	21	10	16
Выручка от реализации услуг по уборке контейнерных площадок	750	927	602	685
Выручка от реализации услуг ремонтной мастерской	275	50	219	36
ИТОГО выручка	143 931	134 920	115 851	99 665

4.1.1 Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами

В 2024 году выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами нет.

4.2. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	28 943	28 228
Расходы на оплату труда	5620	57 700	49 739
Отчисления на социальные нужды	5630	17 440	15 026
Амортизация	5640	2 818	1 235
Прочие затраты	5650	37 099	30 194
Итого по элементам	5660	144 000	124 422
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	144 000	124 422

4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Основание: п.27 ПБУ 4/99, ПБУ 9/99, ПБУ10/99

Прочие доходы, прочие расходы	Сумма доходов		Сумма расходов	
	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.
Доходы (расходы) от реализации основных средств и НМА		-	-	-
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества		-	-	-
Излишки	181	-	-	-
Услуги банков		-	79	82
Полученные проценты (по займам, депозитам)		8		
Проценты к уплате по кредитам и займам, лизингам		-	140	140
Процентные расходы		-	2 198	329
Резерв по сомнительным долгам	25	86	432	265
Резерв под обесценение материальных ценностей	18	29		1
Списание просроченной кредиторской задолженности	52	7		-
Списание просроченной дебиторской задолженности		-	4	48
Списание материалов		-	988	831
Возмещение расходов на СИЗ за счет ФСС		-		-
Страховое возмещение ОСАГО	52	-		-
Штрафы, пени, неустойки	-	-	96	185

Ущерб ,причиненный в результате аварий	-	-	283	91
Расходы на налог на имущество	-	-	233	226
Расходы на оказание спонсорской помощи	-	-	437	208
Премия по коллективному договору, мат.помощь и страховые взносы	-	-	1 595	1 866
НДС списанный	-	-	2 920	8
Банковская гарантия	-	-	48	25
Госпошлина	-	-	3	17
Услуги поведению и хранению реестра акционеров	-	-	10	22
Услуги электронной торговой площадки	-	-		14
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-	136	136
Прочие доходы	-	5		-
Прочие расходы	-	-	245	175
Итого	328	135	9 847	4 669

4.4. Прочие доходы и расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков

Прочих доходов и расходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков нет. (увязывается с Отчетом о финансовых результатах - строки 2510,2520,2530)

Основание: п.20 ПБУ 9/99 и п.23 ПБУ 10/99

5. Информация о собственном капитале

5.1. Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)

(Основание п.27 ПБУ 4/99)

Уставный капитал полностью оплачен и составляет 62 216 тыс. руб.

03.03.2023 была внесена в ЕГРЮЛ запись о внесении изменений в Уставный капитал № 2232100048508, на увеличение в размере 1 670 тыс.руб., уставный капитал полностью оплачен и составляет - 62 216 тыс руб. Уставный капитал общества разделен 62 216 штук именных обыкновенных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая. Уставный капитал Общества утвержден в соответствии с распоряжением Чебоксарского городского комитета по управлению имуществом от 18.01.2022 года №7-р. В реестре акционеров зарегистрирован единственный учредитель – муниципальное образование города Чебоксары в лице Чебоксарского городского комитета по управлению имуществом, с 15.09.2023г. прекращение деятельности юридического лица путем реорганизации в форме присоединения - правопреемник АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЧЕБОКСАРЫ ЧУВАШСКОЙ РЕСПУБЛИКИ.

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2024 , на 31.12.2023 и на 31.12.2022 составляет 3 135 тыс.руб. отражается по строке 1360 бухгалтерского баланса.

Переоценка внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 и на 31.12.2022 составляет 21 467 тыс.руб. отражается по строке 1340 бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2024 в учете отражено увеличение добавочного капитала в связи со списанием отложенных налогов при переходе на УСН по ранее переоцененным активам (Дт 77 Кт 83) на сумму 5 366 тыс.руб. и по состоянию на 31.12.2024 переоценка внеоборотных активов (по строке ББ 1340) составляет 26 833 тыс.руб.

5.2. Информация о нераспределенной прибыли и дивидендах

В 2022 году дивиденды по итогам деятельности за 2021 год не начислялись в связи с полученным убытком в размере 2 614 тыс.руб.

По итогам 2022 года получен убыток в размере 4 836 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 года нераспределенный убыток составляет 20 376 тыс. руб

В 2023 году дивиденды по итогам деятельности за 2022 год не начислялись в связи с полученным убытком.

По итогам 2023 года получена чистая прибыль в размере 4 320 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 года нераспределенный убыток составляет 16 056 тыс. руб

В 2024 году дивиденды по итогам деятельности за 2023 г. составили 1080 тыс.руб.

По итогам 2024 г. получен убыток 9 835 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2024 г. отражено списание отложенных налогов при переходе на УСН на нераспределенную прибыль в размере 5 332 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 года нераспределенный убыток составляет 32 303 тыс. руб

5.3. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(4 469)	4 320
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	62 216	62 216
Базовая (убыток) прибыль на акцию, руб.	(71,83)	69,43

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию. У Общества отсутствуют конвертируемые ценные бумаги и договоры, приводящие к разводнению прибыли на акцию.

6. Расчеты по налогу на прибыль

(Основание п.25 ПБУ 18/2002)

6.1. Отложенные налоги (п. 25 (а) ПБУ 18/02)

Влияние временных разниц на активы и обязательства по отложенному налог на прибыль за 2024 год

Показатель	Сальдо на 31.12.2023	Возникло	Погашено	Списано на сч.83	Списано на сч. 84	Сальдо на 31.12.2024
Отложенные налоговые активы (счет 09)	9 684	-	(1 054)	-	(8 630)	-
- по основным средствам	381	-	(7)	-	(374)	-
- по запасам (если есть резерв 14)	12	-	(4)	-	(8)	-
- по налоговым убыткам (прошлых лет)	5 275	-	-	-	(5 275)	-
- по налоговому убытку за 2021	177	-	-	-	(177)	-
- по налоговому убытку за 2022	796	-	-	-	(796)	-
- по убытку текущего периода	-	-	-	-	-	-
- по арендным обязательствам	3 043	-	(1 043)	-	(2 000)	-
Отложенные налоговые обязательства (счет 77)	(9 471)	(10)	816	5 367	3 298	-
-по основным средствам	(3 281)	(10)	376	-	2 915	-
-переоценка основных средств	(5 367)	-	-	5 367	-	-
-по материалам	-	-	-	-	-	-
- по процентным обязательствам	(823)	-	440	-	383	-
Чистые активы (или обязательства) по отложенному налогу	213	(10)	(237)	5 367	(5 332)	-

Строка 2412 ОФР Отложенный налог за 2024 год - (247) тыс. руб. (-10 - 237= - 247)

По состоянию на 31.12.2024 при переходе на УСН отложенные налоги списаны на нераспределенную прибыль в размере 5 332 тыс.руб. , в том числе отложенные налоговые активы на сумму 8 630 тыс.руб. (Дт 84 Кт 09), в том числе отложенный налоговый актив по убыткам прошлых лет в размере 6 248 тыс.руб., отложенные налоговые обязательства в размере 3 298 тыс.руб. (Дт 77 Кт 84).

Отложенные налоговые обязательства ранее сформированные по переоценке имущества за счет 83 счета списаны на 83 счет на сумму 5 366 тыс.руб. (Дт.77 Кт.83).

Влияние временных разниц на активы и обязательства по отложенному налог на прибыль за 2023 год

Показатель	Сальдо на 01.01.2023	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.2023
Отложенные налоговые активы (счет 09)	7 372	3 043	(731)	9 684
- по основным средствам	388	-	(7)	381
- по запасам (если есть резерв 14)	17	-	(5)	12
- по налоговым убыткам (прошлых лет)	5 994	-	(719)	5 275
- по налоговому убытку за 2021	177	-	-	177

- по налоговому убытку за 2022	796	-	-	796
- по арендным обязательствам	-	3 043	-	3 043
Отложенные налоговые обязательства (счет 77)	(6 235)	(3 286)	50	(9 471)
-по основным средствам	(865)	(2463)	47	(3 281)
-переоценка основных средств	(5 367)	-	-	(5 367)
-по материалам	(3)	-	3	-
- по процентным обязательствам	-	(823)	-	(823)
Чистые активы (или обязательства) по отложенному налогу	1 137	(244)	(681)	213

Строка 2412 ОФР Отложенный налог за 2023 год- (925) тыс. руб. (-244-681=-925)

6.2. Расход по налогу на прибыль (п. 25 (б) ПБУ 18/02)

Показатель	2024 г.	2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(9 588)	5 964
Ставка налога	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 917	(1 193)
Постоянный налоговый расход (доход) всего, в том числе налоговый эффект от:	(2 164)	(451)
- расходов, не принимаемых для целей налогообложения;	(2 164)	(451)
- доходов (дивидендов), облагаемых у источника выплаты;		
- прибыли (убытка) от применения специальных налоговых режимов;		
- и др.		
Итого расход по налогу на прибыль (строка 2410)	(247)	(1 644)

7. Арендные операции

Договоры аренды (АО «Спецавтохозяйство» – арендатор)

В течении 2023 г. действовали следующие договоры аренды/лизинга:

№ п/п	Договор		Арендодатель	Предмет аренды (п. 5 ФСБУ 25)	Арендные платежи	Срок аренды (п.9 ФСБУ 25)	Переход права собственности (предусмотрен/ не предусмотрен) (пп. а п. 12 ФСБУ 25)	Сдача в субаренду (предусмотрена/ не предусмотрена (для применения п. 11,12)	Рыночная стоимость предмета аренды (для применения п. 11,12)	Признавать или не признавать предмет аренды	Решение комиссии применять (или не применять) ФСБУ 25/2018
	номер	дата									

1	№ ОВ/Ф- 8119- 05-01- МП	27.10.20 23	Сбербанк Лизинг	Транспор тное средство	206 937,07 руб. в месяц	Срок аренды 09.11.2023- 25.11.2026	предусмотрен	Не предусмотрен	-	признавать	применять ФСБУ 25/2018
2	№ ОВ/Ф- 8119- 04-01- МП	25.10.20 23	Сбербанк Лизинг	Транспор тное средство	314 787,40 руб. в месяц	Срок аренды 17.11.2023- 25.11.2026	предусмотрен	Не предусмотрен	-	признавать	применять ФСБУ 25/2018

Общая сумма расхода по арендным платежам в 2023 году – 176 тыс.руб, 2024 году – 6 261 тыс.руб.

Договоры аренды (АО «Спецавтохозяйство»– арендодатель)

№ п/п	Договор		Арендатор	Предмет аренды (п. 5 ФСБУ 25)	Арендные платежи	Срок аренды (п.9 ФСБУ 25)	Переход права собственности (предусмотрен/не предусмотрен) (пп. а п.25 ФСБУ 25)	Иные существенные условия договора (п. 25,26 ФСБУ 25)	Классификация аренды (операционная/ неоперационная)
	номер	дата							
2	831 Доп.соглашение № 2 от 01.01.2023	01.02.2021	Васильева Анна Владимировна ИП	Выполняются условия для классификации объектов как объект аренды (аренда помещения)	10 000 руб. с НДС в месяц	01.01.2024- 31.12.2024	нет	нет	операционная

Общая сумма дохода по операционной аренде за 2023 составляет 63 850 тыс.руб. с НДС, за 2024 год составляет 120 тыс. руб. с НДС.
Переменных арендных платежей нет.

Арендные обязательства отражены по строкам 1450 и 1550 бухгалтерского баланса.

Долгосрочные обязательства по аренде (стр.1450 бух. баланса): на 31.12.2023г. – 8 083 тыс.руб., на 31.12.2024г. – 4 299 тыс.рублей.

Кроме того, часть обязательств по аренде отражена в составе краткосрочных обязательств (стр.1550 бух. баланса): на 31.12.2023г. - 3 020 тыс.руб., на 31.12.2024г. – 3 784 тыс. рублей.

8. Информация о связанных сторонах

8.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Раздел 1. Перечень юридических лиц						
№ № п/п	Наименование	организационно- правовая форма	Место нахождения	ИНН	Характер взаимоотношений	Основание
1	2	3	4	5	6	
1	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЧЕБОКСАРЫ ЧУВАШСКОЙ РЕСПУБЛИКИ	Муниципальное образование	428032, ЧУВАШСКАЯ РЕСПУБЛИКА -, ЧЕБОКСАРЫ ГОРОД, К.МАРКСА УЛИЦА, 36	2126003194	Контроль	Доля в АО 100%
2	ООО «Спецавтохозяйство»	ООО	428000, Чувашская республика - Чувашия г. Чебоксары, ул Заводска, д.4	2130127160	Общество относится к группе лиц, к которой принадлежит наша организация	Общие собственники
3	АО «Дирекция гаражных хозяйств»	АО	428013, Чувашская республика - Чувашия, г.Чебоксары, ул. Калинина, 66	2127027913	Общество относится к группе лиц, к которой принадлежит наша организация	Общие собственники
4	АО «Зеленстрой»	АО	428027, Чувашская республика - Чувашия, г.Чебоксары, пр. И.Я. Яковлева, д. 29	2130018595	Общество относится к группе лиц, к которой принадлежит наша организация	Общие собственники

Раздел.2 Перечень физических лиц

№ № п/п	фамилия, имя, отчество	Характер взаимоотношений	Основание	Является ли бенефициарным владельцем
2	Денисов Дмитрий Сергеевич	Значительное влияние	Председатель совета директоров– и.о. заместителя главы администрации города Чебоксары по вопросам ЖКХ — начальник управления ЖКХ, энергетики, транспорта и связи	Нет
3	Ильин Владимир Георгиевич	Значительное влияние	Член совета директоров, начальник отдела приватизации Чебоксарского городского комитета по управлению имуществом администрации города Чебоксары	Нет
4	Петров Сергей Юрьевич	Значительное влияние	Член совета директоров, начальник управления по регулированию тарифов, экономики предприятий и инвестиций администрации города Чебоксары	Нет
5	Ермилов Николай Анатольевич	Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	нет

В соответствии со ст. 3, Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 21.07.2014) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", идентификация бенефициарных владельцев не проводится для организаций, в которых доля федеральной собственности, субъекта РФ или муниципальной собственности составляет более 50% в капитале. В АО «Спецавтохозяйстве» доля муниципальной собственности составляет 100 % от акционерного капитала. Таким образом, идентификация бенефициарного владельца в обществе не должна производиться.

8.2. Виды операций между группами связанных сторон

Данные за 2024 год

№ п/п	Наименование связанной стороны/ ИНН	Виды операций	Объем операций за 2024г, тыс.рублей	Сумма задолженности на конец периода		Сумма начисленного резерва по сомнительным долгам на конец периода или сумма списанной Дт задолженности	Сумма списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности или нереальной ко взысканию, в т.ч. за счет резерва
				Дт	Кт		
1	ООО «Спецавтохозяйство» 2130127160	Аренда транспортного средства	-	-	1 687	-	-
2	ООО Спецавтохозяйство	Приобретение материалов (работ, услуг)	-	-	131	-	-
3	ООО Спецавтохозяйство	Приобретение основного средства	-	-	1 312	-	-
4	ООО Спецавтохозяйство	Заем полученный, Начисление процентов	140	-	2 334 -	- -	- -

5	АО «Дирекция гаражных хозяйств»	Оказание услуг	48	-	-	-	-
6	АО «Зеленстрой»	Оказание услуг	283	-	-	-	-

Данные за 2023 год

№ п/п	Наименование связанной стороны/ ИНН	Виды операций	Объем операций за 2023г, тыс.рублей	Сумма задолженности на конец периода		Сумма начисленного резерва по сомнительным долгам на конец периода или сумма списанной Дт задолженности	Сумма списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности или нереальной ко взысканию, в т.ч. за счет резерва
				Дт	Кт		
1	ООО «Спецавтохозяйство» 2130127160	Аренда транспортного средства	176	-	1 687	-	-
2	ООО Спецавтохозяйство	Приобретение материалов (работ, услуг)	-	-	131	-	-
3	ООО Спецавтохозяйство	Приобретение основного средства	1 312	-	1 312	-	-
4	ООО Спецавтохозяйство	Заем полученный, Начисление процентов	140	-	2 334	-	-

Денежные потоки (платежи) из Общества связанным сторонам приведены в таблице:

Виды операций	2024 г.	2023 г.
Другие связанные стороны Уплата процентов по займу полученному	140	140

8.3 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (п.11-12 ПБУ 11/2008)

Вид вознаграждения	Сумма	
	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные (уплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты) - всего, в т.ч.:	4 379	4 460
Оплата труда	3 182	3 064
Ежегодный отпуск	179	515
Прочие платежи (лечение, медицинское обслуживание и т.п.)		

Страховые взносы на произведенные выплаты	1 018	1 081
Долгосрочные (подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)- всего, в т.ч.:		
Итого	4 379	4 460

Под основным управленческим персоналом организации понимаются генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации, их заместители (п.11 ПБУ 11/2008);

9. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы

9.1 События после отчетной даты

Заполняется исходя из положений п.10-12 ПБУ 7/98 и п.25-28 ПБУ 8/2010

События после отчетной даты отсутствуют.

9.2. Условные обязательства и условные активы

(Основание п.25 ПБУ 8/2010)

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

10. Иные сведения

Общество государственную помощь в 2023 и в 2024 г.г. не получала.

10.1. Совместная деятельность (заполняется при наличии договора о совместной деятельности)

(Основание п.22 ПБУ 20/03)

Совместной деятельности нет.

10.2 Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

(Основание п. 15-16 ПБУ 22 /2010, информация должна быть увязана с разделом 2 Отчета об изменениях капитала),

Существенных ошибок, предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде – нет.

10.3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Приводятся описание фактов их последствий или указывается «Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было»

Нет.

10.4. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

Заполняется организациями при наличии фактов прекращаемой деятельности (Основание п.11-12 ПБУ 16/02)

Нет.

10.5. Информация по сегментам

Заполняется организациями-эмитентами публично размещаемых ценных бумаг

(Основание ПБУ 12/2010)

Нет

10.6. Оценка непрерывности деятельности организации

По результатам деятельности за 2024 год организацией получен убыток размере 7 241 тыс. руб.

Общество планирует заключить контракт с региональным оператором по окончании срока действия текущего контракта.

10.7. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Имеется дебиторская задолженность, по которой в полном объеме создан резерв по сомнительным долгам.

10.8.1 Финансовые риски (рыночные, кредитные, риски ликвидности)

(Основание: п.5-8. ПЗ-9/2012)

10.8.1.1 Рыночные

Общество не подвержено рыночным рискам.

10.8.1.2 Кредитные

Процентные ставки по займам фиксированные.

10.8.2 Другие виды рисков (правовые, страновые, региональные)

(Основание: п.9-12. ПЗ-9/2012)

Общество не подвержено правовым, страновым, региональным рискам.

Руководитель _____ / Ермилов Николай Анатольевич

Дата подписания

31 марта 2025 г.