

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах за 2024 год
Акционерное общество «Горно-Алтайский завод железобетонных изделий
(АО «Горно-Алтайский ЗЖБИ»)
ИНН 0401000310 КПП 041101001

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Горно-Алтайский ЗЖБИ» (Общества) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральным законом 402 – ФЗ от 06.12.2011, Федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ, по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н., учётной политикой нашей организации.

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

Адрес место нахождения

649002 Республика Алтай, г.Горно-Алтайск ул.Строителей,1

Почтовый адрес совпадает с адресом место нахождения

Организация имеет один расчетный счет:

Реквизиты: Отделение №8558 Сбербанк России Бик048405602 к/сч
30101810300000000602 р/сч 40702810802350001960

ОГРН 40702810902350000120

АО «Горно-Алтайский ЗЖБИ» правопреемник ОАО «Горно-Алтайский ЗЖБИ», основанного 12.11.1992 года, регистрационный номер 69,реорганизованного 15.05.2015г.в АО

.

Сведения об акционерах

Крупными владельцами акций являются:

1. Манышев Виталий Сергеевич 35,7%;
2. Муниципальное образование «город Горно-Алтайск» в лице Муниципального учреждения «Управление по имуществу и земельным отношениям города Горно-Алтайска» 20 %.
3. Тайтов Владлен Иванович.16,26%

На начало и конец отчетного периода зарегистрированный уставный капитал 217680 руб. Это 10884 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 20 рублей каждая, оплаченных полностью.

АО «Горно-Алтайский ЗЖБИ»осуществляет следующие основные виды деятельности:

35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными ;

АО «Горно-Алтайский ЗЖБИ» осуществляет следующие дополнительные виды деятельности:

- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным
нежилым недвижимым имуществом
- 08.12 Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина;
- 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников АО «Горно-Алтайский ЗЖБИ» в 2024 году составила 8 человек.

Сведения об аудиторе:

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АК «Бизнес-Аудит» (ООО «АК «Бизнес-Аудит»)
ИНН/КПП	4217208192/421701001
Государственная регистрация	Дата государственной регистрации – 18.05.2023 г. Регистрирующий орган-Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Кемеровской области-Кузбассу Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесена запись-1234200006204 Дата внесения записи в ЕГРЮЛ -18.05.2023 г.
Место нахождения	654005, Кемеровская область-Кузбасс, ГО Новокузнецкий, г. Новокузнецк, р-н Центральный, проезд Колхозный, дом 11
Почтовый адрес	649002, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Стоматологическая, дом 17/1
Телефон	8 -913-994-2333
Членство в саморегулируемом обществе аудиторов	САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» Дата и номер решения о приеме в члены СРО ААС:21.09.2023 г., №640 Дата включения в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС: 21.09.2023 г.

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2024 год

Приоритетным направлением организации является деятельность по производству пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

По итогам 2024 года убыток составил 1472 тыс. рублей.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

2. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи,

осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3. Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Материально-производственные запасы

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с 2021г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в учете перспективно. В соответствии с пунктом 3ФСБУ 5/2019 "Запасы" в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;
- используемые для управленческих нужд Общества.

В соответствии с пунктом 9ФСБУ 5/2019 "Запасы", запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической стоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

В соответствии с пунктом 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" при отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится:

- по себестоимости каждой единицы.

При отпуске в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Резерв под снижение стоимости запасов не создается.

Формирование резерва по сомнительным долгам

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется в размере 100% дебиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не погашенной в течение 12 месяцев и не подтвержденной контрагентом.

Учет спецодежды, спецоснастки, хозяйственного инвентаря

В связи с введением в действие с 1 января 2021г. ФСБУ 5/2019 для запасов, переданных в эксплуатацию до начала применения ФСБУ 5/2019 порядок погашения стоимости не меняется.

Стоимость спецодежды и спецоснастки вне зависимости от установленного срока эксплуатации погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования.

В то же время не запрещается списывать остаточную стоимость единовременно после перехода на ФСБУ 5/2019.

Для основных средств и запасов, признанных организацией незначительными в целях бухгалтерского учета, есть возможность включения их стоимости в затраты в момент приобретения. Незначительными признаются малоценные основные средства, в том числе спецодежда и спецоснастка. Учет таких объектов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» с субсчетами.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам относятся наличные денежные средства и денежные средства на расчетных.

Согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от выполненных работ и оказанных услуг в сфере: производства пара и горячей воды (тепловой энергии) котельной и от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества.

Любые иные поступления, носящие не постоянный характер, не связанные с доходами от обычных видов деятельности, являются прочими доходами.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

В соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации» выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в

случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Для целей налогообложения выручка признается по оплате.

Расходы

В АО «Горно-Алтайский ЗЖБИ» применяется с 01.01.2016г. упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».

В соответствии с пунктом 4 ПБУ 10/99 «Расходы организации» - расходы общества подразделяются на:

расходы по обычным видам деятельности;

прочие расходы;

Расходы по обычным видам деятельности отражаются в бухгалтерском учете на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности и по статьям затрат.

Управленческие расходы учитываются на отдельном счете 26 «Общехозяйственные расходы». Затраты, связанные с производством учитываются на счете «Общепроизводственные расходы». Распределение по видам деятельности не производится. Аналитический учет общехозяйственных расходов ведется по статьям затрат.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой на отчетную дату, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой на отчетную дату по условиям договора превышает 12 месяцев).

Расходы по займам и кредитам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 3-х лет) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты в качестве основных средств, нематериальные активы или иных внеоборотных активов.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение основных средств, доходных вложений в материальные ценности в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка,

дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов), данные о движении в течение года и сумма накопленной амортизации по основным средствам:

тыс.руб

№ п/п	Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2022г.	Первоначальная стоимость на 01.01.2023г.	Первоначальная стоимость на 01.01.2024г.	Поступило в течение года	Выбыло в течение года	Первоначальная стоимость на 31.12.2024г.
1	Здания и сооружения	38400	38400	38400		9121	29279
2	Машины и оборудование	7720	2427	2427	627	2427	627
3	Транспортные средства			0			
4	Прочие ОС						
5	Объекты строительства						
	Итого:	46120	40827	40827	627	11548	29906

Приказом от 31.12.2024г. «О проведении инвентаризации основных средств и ТМЦ» проведена инвентаризация, по результатам которой расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием не выявлено.

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам, доходным вложениям в материальные ценности приведены в таблице:

тыс.руб

№ п/п	Группа основных средств	Накопленная амортизация на 01.01.2022г.	Накопленная амортизация на 31.12.2023г.	Накопленная амортизация на 31.12.2024г.
1	Здания и сооружения	38094	38110	29003
2	Машины и оборудование	1981	2111	116
3	Транспортные средства	0		
4	Прочие ОС			
	Итого:	40075	40221	29119

В 2024г. вложений во внеоборотные активы не было. Предприятие перешло на ФСБУ 6/2020 в 2021 году с альтернативным способом перехода.

5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Структура материально-производственных запасов и ее изменение за 2024 год:

тыс.руб

Наименование счета	Сальдо на 01.01.2023г.	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2024г.
10, Материалы				
10.01, Сырье и материалы	1		1	0
10.03, Топливо	1333	2323	2869	788
10.05, Запасные части	0	193	54	139
10.06 Прочие материалы	0	289	277	12
10.08 Строительные материалы	0	1135	663	472
10.09, Инвентарь и хоз.принадлежности	111	162	187	86
10.10 Спецодежда	2	38	40	0
10.21, Малоценное оборудование и запасы	0	143	95	48
ИТОГО:	1447	4284	4185	1546

По результатам инвентаризации ТМЦ от 31.12.2024г. расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием не выявлено.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года имеет следующую структуру:

руб.

№ п/п	Наименование	Сумма	Примечание
	Задолженность поставщиков и подрядчиков, в том числе		
1	"АДДЭН" ООО	10000,00	сч 60
2	БРЫТКОВ АРТЕМ ВАЛЕРЬЕВИЧ ИП	66 288,00	сч 60
3	БУЗ РА "ПБ"	8200,00	сч.60
4	Водоканал ОАО	6064,06	Сч 60
5	Интерфакс АО	5 162,10	сч.60
6	ООО "Альterra"	9900,00	сч.60
7	ПОЧТА РОССИИ АО	9,00	сч 60
8	Ростелеком ПАО	12 264,85	сч 60
9	УКЦ ООО	1000,00	сч 60
11	ЦЕНТР ЛЮКС ООО	12000,00	сч.60
12	Центр промышленной диагностики ООО	65000,00	сч.60
13	ООО Экосервис	91500	Сч.60

		Итого:	287 388,01	
		Задолженность покупателей и заказчиков, в том числе		
	1	ООО Айти- Про	25 928,00	сч 62
	4	Вымпел-Коммуникации ПАО	62 676,43	сч 62
	5	Горно-Алтайск Нефтепродукт ООО	365 862,74	сч 62
	6	Дымова Валентина Васильевна	2 872,50	сч 62
	7	ИП Белоусова Инга Юрьевна	10 990,00	Сч 62
	8	ИП Возмителева Марина Михайловна	241,94	сч.62
	9	ИП Денисов В.А.	315 164,24	Сч.62
	10	Исаев Александр Александрович	4 000,00	сч 62
	11	Кожутова Ольга Александровна	12 719,58	сч 62
	12	Кудачин Алексей Валерьевич	8 000,00	сч 62
	13	Лирова Анастасия Юрьевна	25 650,00	сч 62
	14	Мобильные ТелеСистемы ПАО	32 595,40	сч 62
	15	Модорова Айжана Викторовна	500,00	сч 62
	16	МУП МО "Муниципальная управляющая организация"	46 820,14	сч 62
	17	ООО «ВУДС»	127 243,80	Сч 62
	18	ООО "СМКА"	80 900,00	сч 62
	19	Ороев Самыр Борисович	1,00	Сч 62
	20	ПАО «МегаФон»	40 147,80	сч.62
	21	СилэнСупергидравлика АО	348 711,14	сч.62
	22	Синькова Татьяна Борисовна	20 355,00	Сч 62
	23	Т 2 Мобайл	8054,38	сч 62
	24	Туйденова Лина Валерьевна	3 600,00	Сч 62
	25	Чедирген ООО	180 003,85	Сч 62
	26	Эко кедр ООО	71 575,00	Сч 62
	27	Эшонов Рустам Манзуридинович	5 000,00	сч.62
		Итого:	1 799 612,94	
	1	Расчеты по налогам		
	1	ЕНС	856 320,32	сч.68.90
		Итого	856 320,32	
	1	69.11 Расчеты по взносам от нс и тр.	26 732,61	сч 69.11
	2	71 Расчеты с подотчетными лицами	23 638,77	сч.71

	3	63 Резервы по сомнительным долгам	-1 513 318,09	сч.63
		Итого:	-1 462 946,71	
		Всего:	1 480 374,56	

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

К финансовым вложениям в 2024г. относились вложения в уставной капитал:тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Остаток на 01.01.2024 г.	Выбыло	Поступило	Остаток на 31.12.2024 г.
1					
2					
	Итого:				

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства по состоянию на 31.12.2024г. имеют следующую структуру:
Тыс.руб.

№ п/п	Наименование банка	Остаток на 01.01.2024 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2024 г.
1	Отделение № 8558 Сбербанка России	1030	15 385	16 266	149
2	Касса счет 50.01	254	1186	1424	16
	Итого:	1284	16 571	17 690	165

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Остаток на 31.12.2022 г.	Остаток на 31.12.2023 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2024 г.
1	Уставный капитал	218	218	0	0	218
2	Переоценка внеоборотных активов	15344	15344	0	4341	11003
3	Резервный капитал	54	54	0	0	54
4	Добавочный капитал	9869	9869	0	0	9869
5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-29709	-29676	4341	1487	-26 822
	Итого:	-4225	-4191	4 341	5828	-5678

Непокрытый убыток отчетного года – 1 487 тыс. рублей. За счет уменьшения добавочного капитала (в части списания дооценки при выбытии объектов основных средств) отражена прибыль отчетного года в сумме 4 341 тыс. рублей. Таким образом, по итогам года образовалась нераспределенная прибыль в размере 2 854 тыс. руб.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года имеет следующую структуру:

руб.

№ п/п	Наименование	Сумма	Примечание
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
1	АЛТАЙРЕГИОНСНАБ ООО	300,00	сч 60
2	Алтайэнергосбыт ОАО Г-А	56 772,92	сч 60
3	Восход ООО	993 891,91	Сч 60
4	Лакки парк ООО	3 406 650,29	сч 60
5	Межрегиональный ТранзитТелеком ОАО	141,00	сч 60
6	Универснаб ООО	11 715,85	сч 60
7	ФБУ "Государственный региональный центр стандартизации, метрологии и испытаний в А" л/с 03171278120)	3 605,19	сч 60
Итого		4 473 077,15	
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе			
1	АО Сибмост	58320,00	сч 62
2	ИП Бессонов И.В.	2000,00	сч.62
3	Джакипов Маркагол Удилбекович	0,09	сч.62
4	ООО «ТД АЭС»	26 451,24	сч.62
5	Салманов Азиз Салам Оглы	4 500,00	сч.62
6	Хачатурян Артем Арсенович	25,00	сч.62
Итого		91 296,33	
Прочие расчеты			
Налоги и сборы:			
7	Налог при упрощенной системе налогообложения	78 575,00	сч 68.12
8	Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	1 276,75	Сч 69.02.6
9	Страховые взносы по единому тарифу	30 415,72	Сч 69.09
Итого:		110 267,47	
10	Расчеты с подотчетными лицами	363,99	Сч71

11	Расчеты с персоналом по прочим операциям	535,08	Сч 73
12	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 976 495,68	сч 76.09
13	Расчеты по исполнительным документам работников	4 815,35	сч.76.41
ВСЕГО		9 656 851,05	

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В течение 2024г. общество не привлекало долгосрочные/краткосрочные кредиты и займы.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ОСНОВНОМУ ВИДУ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2024 Г.

тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Выручка, тыс.руб.	Себестоимость выполненных работ (оказанных услуг), тыс.руб.	Прибыль/Убыток, тыс.руб.
1	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	4 089	6 695	-2606
2	Аренда	7406	4648	2758
	ИТОГО	11495	11343	152

13.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ЗА 2024Г., ФОРМИРОВАНИЕ СВОДНОГО ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА

Кроме доходов и расходов, полученных организацией по основному виду деятельности были получены прочие доходы и расходы.

тыс.руб

№ п/п	Прочие доходы и расходы	Доходы	Расходы
1	Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		248
2	Отчисления в оценочные резервы	2017	1280
3	Прочие внереализационные доходы (расходы)	24	618
4	Расходы на услуги банков		38
	Итого:	2041	2184
	Финансовый результат (прибыль по прочим операциям):	-143	
	Налог на УСН	-198	

	Прочие платежи (управленческие расходы)	-1298
	Сводный финансовый результат (чистый убыток):	--1487

14. РАСЧЕТ СУММЫ НАЛОГА ПРИ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

В 2024г. объектом налогообложения были доходы, уменьшенные на величину расходов по ставке 15%. Сумма доходов составила 16515 тыс.руб., сумма произведенных расходов составила 15 195 тыс.руб., Налогооблагаемая база равна 1 321 тыс.руб. сумма минимального налога (1%) составила 165,154 тыс.рублей.

Доходы, тыс.руб	Расходы, тыс.руб.	налоговая база УСН (доходы-расходы), тыс.руб.	Налог УСН 15%, тыс.руб.	Минимальный налог 1% от дохода, тыс.руб.
16 515, 357	15 194,649	1 320,708	198,106	165,154

15. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

За отчетный 2024 год сумма чистых активов уменьшилась за счет убытка, полученного в 2024г. и составила на 31.12.2024г.: – 5679 тыс.рублей.

16.ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ

На 31.12.2024г. Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 1513 тыс. руб.

17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2024г. резерв на оплату отпусков не сформирован .

18. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА И СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Перечень связанных сторон (ПБУ 11/2008 п.4)

Аффилированные лица:

- 1.Манышев Алексей Витальевич – член Совета директоров акционерного общества
2. Манышев Виталий Сергеевич-акционер АО «Горно-Алтайский завод ЖБИ», член совета директоров
- 3.Манышева Виктория Радионовна – член Совета директоров акционерного общества
4. Яндиков Сергей Васильевич - член Совета директоров акционерного общества.
- 5.Манышев Петр Витальевич – член Совета директоров акционерного общества, генеральный директор.

6. Мягкова Юлия Сергеевна- член Совета директоров акционерного общества.

7. Муниципальное образование «Город Горно-Алтайск» в лице муниципального учреждения «Управление по имуществу и земельным отношениям города Горно-Алтайска акционер АО «Горно-Алтайский завод ЖБИ». В 2024 году дивиденды не начислялись.

Операции, кроме выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу, не проводились.

19. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность предоставляется в органы Федеральной налоговой службы в объеме и в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ.

Информация по сегментам не раскрывается в соответствии с п.2 Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №№ 143н.

21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация не является участником договора о совместной деятельности.

22. ИНФОРМАЦИЯ ОБ БЕНЕФИЦИАРАХ

Манышев Виталий Сергеевич 35,7 % акций.

В течение 2024г. операций с бенефициарным владельцем не совершалось.

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не осуществляет и не планирует прекращение деятельности.

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

С 2025 года организация переходит на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Данный стандарт вводит новые требования к формированию и представлению бухгалтерской отчетности.

В первом квартале 2025 года иных событий, значительно повлиявших на финансовые показатели предприятия не происходило.

Генеральный директор АО «Горно-Алтайский ЗЖБИ»

Манышев П.В.