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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	525	(17)	-	-	-	(33)	-	-	-	525	(49)
	5110	за 2023г.	-	-	181	-	-	(17)	-	-	-	181	(17)
в том числе: Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	344	-	-	-	-	(15)	-	-	-	344	(15)
	5111	за 2023г.	-	-	344	-	-	-	-	-	-	344	-
Другие НМА	5102	за 2024г.	181	(17)	-	-	-	(18)	-	-	-	181	(35)
	5112	за 2023г.	-	-	181	-	-	(17)	-	-	-	181	(17)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	298	-	-	298
	5190	за 2023г.	-	181	-	(181)	-
в том числе: Лицензия на право пользования недрами_г. Краснодар, пос. Октябрьский	5181	за 2024г.	-	298	-	-	298
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сайт югтэ.рф	5182	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2023г.	-	181	-	(181)	-

Руководитель _____ **Черновалов Алексей Валерьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 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.	976 540	(151 517)	245 902	(89 785)	8 522	(49 839)	-	-	-	1 132 657	(192 835)
	5210	за 2023г.	912 483	(105 397)	80 700	(16 643)	760	(46 880)	-	-	-	976 540	(151 517)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2024г.	35 046	-	2 205	(127)	-	-	-	-	-	37 124	-
	5211	за 2023г.	25 333	-	10 520	(807)	-	-	-	-	-	35 046	-
Сооружения	5202	за 2024г.	755 423	(97 126)	239 766	(84 066)	6 072	(37 690)	-	-	-	911 123	(128 690)
	5212	за 2023г.	699 883	(63 065)	69 149	(13 609)	264	(34 325)	-	-	-	755 423	(97 126)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	5 935	(2 551)	-	(2 810)	2 450	(475)	-	-	-	3 126	(2 088)
	5213	за 2023г.	5 935	(2 027)	-	-	-	(524)	-	-	-	5 935	(576)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	224	(169)	-	-	-	(43)	-	-	-	224	(213)
	5214	за 2023г.	224	(122)	-	-	-	(47)	-	-	-	224	(169)
Здания	5205	за 2024г.	177 386	(50 276)	1 091	-	-	(11 172)	-	-	-	178 477	(61 448)
	5215	за 2023г.	177 386	(39 103)	-	-	-	(11 172)	-	-	-	177 386	(50 276)
Транспортные средства	5206	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	2 227	(396)	-	(2 227)	496	(99)	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5207	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА	5208	за 2024г.	2 235	(1 260)	2 840	2 783	1 512	(459)	-	-	-	2 292	(206)
	5218	за 2023г.	1 204	(602)	1 031	-	-	(658)	-	-	-	2 235	(1 260)
Прочие	5209	за 2024г.	291	(136)	-	-	-	(89)	-	-	-	291	(225)
	5219	за 2023г.	291	(82)	-	-	-	(54)	-	-	-	291	(136)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	800 130	(138 126)	138 398	-	-	(37 655)	-	-	-	938 528	(175 781)
	5231	за 2023г.	489 625	(96 803)	310 505	-	-	(41 323)	-	-	-	800 130	(138 126)

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.	61 673	427 719	(28 366)	(247 133)	214 198
	5250	за 2023г.	54 367	118 432	(31 126)	(80 000)	61 673
в том числе: Насос 100WQ100-30-15AC	5241	за 2024г.	-	306	306	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аутлет Котельная Старокорсунская 235га	5242	за 2024г.	10 923	263	11 186	-	-
	5252	за 2023г.	5 660	5 264	-	-	10 923
Котельная _Сочи по ул. Краснодонская	5243	за 2024г.	-	22	22	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сети теплоснабжения по ул. Хрустальная,пос.Новознаменский	5244	за 2024г.	674	1 667	-	-	2 341
	5254	за 2023г.	-	674	-	-	674
Сети дождевой канализации_р-он п. Знаменский и п. Зеленопольский	5245	за 2024г.	-	4 450	-	-	4 450
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сети водоснабжения_СНТ Новознаменский	5246	за 2024г.	697	1 291	-	(1 988)	-
	5256	за 2023г.	-	697	-	-	697
Водозаборное сооружение, пос.Краснодарский	5247	за 2024г.	182	9	191	-	-
	5257	за 2023г.	-	182	-	-	182
Водозаборное сооружение, пос.Знаменский	5248	за 2024г.	110	-	-	-	110
	5258	за 2023г.	-	110	-	-	110
Подводящие тепловые сети к комплексу МЖД по ул. Уральская, 87/7	5249	за 2024г.	250	67 413	-	-	67 663
	5259	за 2023г.	-	250	-	-	250
Резервуар на болтовом соединении РВСС-1000		за 2024г.	-	7 004	-	-	7 004
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Водозаборное сооружение, Ставрополь, пос.Джуца		за 2024г.	-	100	-	-	100
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Площадка водозаборных сооружений с НС 2 подъема (п. Животновод)		за 2024г.	-	7 483	-	(7 483)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Котельная _п.Темерницкий, з/у 28, Ростовская обл		за 2024г.	331	49	380	-	-
		за 2023г.	-	331	-	-	331
Котельная_ул. Новороссийская/Уральская (ЖК УРАЛ)		за 2024г.	1 372	98 997	678	-	99 691
		за 2023г.	-	1 372	-	-	1 372
Водозаборное сооружение, пос.Октябрьский		за 2024г.	-	2 739	-	-	2 739
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Котельная _п.Октябрьский, з/у 544		за 2024г.	-	40	-	-	40
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сети ливневой канализации на з/у 23:43:0000000:20123 вблизи п. Индустриальный_4кв23		за 2024г.	9 820	-	-	-	9 820
		за 2023г.	-	9 820	-	-	9 820
Внешние сети водоснабжения в районе пос.Знаменский и пос.Зеленопольский ЖК Смородина		за 2024г.	396	22 677	-	(23 073)	-
		за 2023г.	396	-	-	-	396

Аутлет Очистные сооружения Старокорсунская 235га		за 2024г.	14 150	-	14 150	-	-
		за 2023г.	4 200	9 950	-	-	14 150
Очистные сооружения (ливневая канализация) на з/у 23:43:0000000:20123 вблизи п. Индустриальный_4кв23		за 2024г.	3 592	9 596	-	-	13 188
		за 2023г.	5 580	3 592	5 580	-	3 592
Котельная _Анапа, ул. Дружбы		за 2024г.	73	50	123	-	-
		за 2023г.	-	73	-	-	73
Водозаборное сооружение, ст-ца Старокорсунская, ЖК Астория		за 2024г.	1 010	320	1 330	-	-
		за 2023г.	-	1 010	-	-	1 010
КНС к ЖК Смородина, г.Краснодар, р-он п.Знаменский и п.Зеленопольский		за 2024г.	7 051	-	-	-	7 051
		за 2023г.	5 334	1 717	-	-	7 051
Площадка водозаборных сооружений с НС 2 подъема ул.Дальневосточная пос.Новознаменский (ЖК Смородина)		за 2024г.	11 042	150 810	-	(161 852)	-
		за 2023г.	3 965	7 077	-	-	11 042
ВНС х. Ленина, ул.Вольная, 100		за 2024г.	-	6 373	-	(6 373)	-
		за 2023г.	-	114	-	(114)	-
Право аренды_Нежилое помещение - офис 412, г.Краснодар, ул.Бородинская, д.16		за 2024г.	-	548	-	(548)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Канализационные сети, протяж. 763, Краснодарский край, хут. Николаенко, ул. Тенистая, ул. Дубравная		за 2024г.	-	208	-	(208)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Право аренды_Земельный участок (23:43:0109001:544/чзу2), г.Краснодар, п.Октябрьский		за 2024г.	-	931	-	(931)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сети водоотведения, г. Анапа, с. Сукко, 23:37:0000000:3269		за 2024г.	-	18 660	-	(18 660)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Трубопровод ВЗПЭ100SDR 11-225*20,5м, г. Анапа, с. Сукко, 23:37:1006000:10840		за 2024г.	-	8 026	-	(8 026)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сети водоснабжения В1 (2нитки) ПЭ 11-280*25,5 мм, Анапа, с. Сукко, 23:37:0000000:3270		за 2024г.	-	13 333	-	(13 333)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Право аренды_Нежилое помещение - офис 62 (часть, 19,8 кв.м), г.Краснодар, ул.Бородинская, д.16		за 2024г.	-	1 361	-	(1 361)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
З/У, 23:43:0000000:20123, г. Краснодар, п. Индустриальный		за 2024г.	-	-	(1 219)	(1 219)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
З/У 23:43:0121011:2681 г. Краснодар, п. Индустриальный		за 2024г.	-	-	(509)	(509)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
З/У 23:43:0121011:2684 г. Краснодар, п. Индустриальный		за 2024г.	-	-	(17)	(17)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
З/У 23:43:0000000:20730 г. Краснодар, п. Индустриальный		за 2024г.	-	-	(193)	(193)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
З/У 23:43:0000000:20731 г. Краснодар, п. Индустриальный		за 2024г.	-	-	(42)	(42)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
З/У 23:43:0121011:3029 г. Краснодар, п. Индустриальный		за 2024г.	-	-	(693)	(693)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
З/У 23:43:0416080:3989 г. Краснодар, ул. Сечевая		за 2024г.	-	-	(86)	(86)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
З/У 23:43:0000000:21888 г. Краснодар, п. Индустриальный		за 2024г.	-	-	(219)	(219)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
З/У 23:43:0000000:20733 г. Краснодар, п. Индустриальный		за 2024г.	-	-	(206)	(206)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

З/У 23:43:0000000:20729 г. Краснодар, п. Индустриальный		за 2024г.	-	-	(113)	(113)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Инженерные сети в районе Гидростроителей (от ЖК Трилогия к Головной КНС)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	14 847	-	14 847	-	-
Площадка водозаборных сооружений с НС 2 подъема ул.Драгоценная (84га)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 200	-	(3 200)	-
Напорно-самотечный коллектор и КНС "Гидрострой Кубань"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	969	-	969	-	-
Электроустановка КРУНкк 10кВ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	88	-	(88)	-
АВТОДОРОГА		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	5 514	-	5 514	-	-
Площадка водозаборных сооружений с насосной станцией 2 подъема по ул.Обрезная,76		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 740	-	(1 740)	-
Наружные сети водоснабжения в районе КП Лазурный берег		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	3 667	150	-	(3 817)	-
Котельная ул. Ярославская, 115 (ЖК Небо)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	19	60 091	-	(60 110)	-
Водозаборная скважина, ст-ца Старокорсунская, АОЗТ Нива-1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	81	-	(81)	-
Газоснабжение, ст.Старокорсунская, з/у 23:43:0433009:2370		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	1	-	1	-	-
Головная КНС на з/у 23:43:0428016 Животновод (все КНС сливаются в нее)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	4 214	-	4 214	-	-
Право аренды_Земельный участок (61:02:0600005:13991), Ростовская обл, п.Темерницкий, з/у 28		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	51	-	(51)	-
Право аренды_Земельный участок (23:37:0107001:6557), г.Анапа, ул.Дружбы		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	280	-	(280)	-
З/У, 23:43:0418001:11811, р-он п.Знаменский и п.Зеленопольский, пл.6006		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	(300)	(300)	-
З/У 61:02:0600005:13991 площ. 1945 кв.м, пос.Темерницкий, бульвар Ростовский, з/у 28		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	(465)	(465)	-
З/У, 23:43:0404001:868, ул.Новороссийская, пл. 2031 кв.м,		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	(9 500)	(9 500)	-
З/У, 23:41:0706001:1137, г. Горячий Ключ, ДНТ "Фанагорийская усадьба", ул.Изумрудная, уч.1, пл.849		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	(255)	(255)	-

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	13 856	5 222
в том числе:			
Площадка водозаборных сооружений с НС 2 подъема, 23:43:0428016:10246, пос. Животновод	5261	7 483	-
Водонапорная станция, 23:43:0431001:1315, ВНС х. Ленина, ул.Вольная, 100	5262	6 373	114

Площадка водозаборных сооружений с насосной станцией II подъема, 23:43:0422008:358, ул. Обрезная,76	5263	-	1 740
Водозаборная скважина, ст-ца Старокорсунская, АОЗТ Нива-1	5264	-	81
Электроустановка КРУНкк 10кВ (ЖК Смородина)	5265	-	88
Водонапорная насосная станция, 23:43:0415001:3600, ул.Драгоценная (84га) , пл. 181	5266	-	3 200
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	71	219	162
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	37 124	35 046	25 333
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Черновалов Алексей Валерьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 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.	-	-	-	1 735	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	1 735	-	-	-	-	1 735	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2024г.	1 735	-	-	1 735	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	1 735	-	-	-	-	1 735	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	1 735	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	1 735	-	-	-	-	1 735	-

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 _____ **Черновалов Алексей Валерьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 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.	79	-	79	151 700	(131 043)	-	-	X	20 735	-	20 735
	5420	за 2023г.	-	-	-	70 397	(70 318)	-	-	X	79	-	79
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	79	-	79	641	(558)	-	-	318	161	-	161
	5421	за 2023г.	-	-	-	138	(60)	-	-	33	79	-	79
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	93 542	(72 968)	-	-	-	20 574	-	20 574
	5423	за 2023г.	-	-	-	19 061	(19 061)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	57 517	(57 517)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	51 197	(51 197)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Черновалов Алексей Валерьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	427 186	-	155 335	-	(220 689)	-	-	-	499	-	362 331	-
	5530	за 2023г.	220 360	-	276 508	-	(73 479)	-	-	-	3 797	1	427 186	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	89 460	-	76 581	-	(22 395)	-	-	-	-	-	143 646	-
	5531	за 2023г.	42 884	-	70 992	-	(24 416)	-	-	-	-	-	89 460	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	323 438	-	75 312	-	(196 788)	-	-	-	-	-	201 962	-
	5532	за 2023г.	172 804	-	192 011	-	(41 376)	-	-	-	-	-	323 438	-
Прочая	5513	за 2024г.	4 350	-	3 441	-	(1 506)	-	-	-	499	-	6 784	-
	5533	за 2023г.	4 672	-	3 567	-	(7 686)	-	-	-	3 797	1	4 350	-
Займы	5514	за 2024г.	9 938	-	-	-	-	-	-	-	X	X	9 938	-
	5534	за 2023г.	-	-	9 938	-	-	-	-	-	X	X	9 938	-
Итого	5500	за 2024г.	427 186	-	155 335	-	(220 689)	-	-	X	499	-	362 331	-
	5520	за 2023г.	220 360	-	276 508	-	(73 479)	-	-	X	3 797	1	427 186	-

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.	109 258	1 577	-	(49 279)	-	-	-	-	61 556
	5571	за 2023г.	211 909	60 848	11 625	(664)	-	(174 460)	-	-	109 258
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	109 000	-	-	(48 500)	-	-	-	-	60 500
	5573	за 2023г.	211 335	60 500	11 625	-	-	-	-	-	109 000
прочая	5554	за 2024г.	258	1 577	-	(779)	-	-	-	-	1 056
	5574	за 2023г.	574	348	-	(664)	-	-	-	-	258
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 369 634	1 260 872	105 505	(1 200 243)	-	48 500	499	-	1 584 768
	5580	за 2023г.	1 080 326	683 731	25 259	(591 440)	(6 500)	174 460	3 797	1	1 369 634
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	69 832	152 239	-	(68 904)	-	-	-	-	153 167
	5581	за 2023г.	250 694	12 681	-	(187 043)	(6 500)	-	-	-	69 832
авансы полученные	5562	за 2024г.	157 598	103 464	-	(115 747)	-	-	-	-	145 315
	5582	за 2023г.	188 220	113 136	-	(143 758)	-	-	-	-	157 598
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	8 093	19 529	-	(101)	-	-	499	-	28 019
	5583	за 2023г.	4 564	71	-	(340)	-	-	3 797	1	8 093
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	1 131 169	970 203	105 505	(1 013 483)	-	48 500	-	-	1 241 895
	5585	за 2023г.	639 669	554 981	22 259	(260 200)	-	174 460	-	-	1 131 169
прочая	5566	за 2024г.	2 243	14 296	-	(1 079)	-	-	-	-	15 460
	5586	за 2023г.	180	2 162	-	(99)	-	-	-	-	2 243
прочие обязательства	5567	за 2024г.	700	1 141	-	(929)	-	-	X	X	912
	5587	за 2023г.	-	700	-	-	-	-	X	X	700
Итого	5550	за 2024г.	1 478 892	1 262 449	105 505	(1 249 522)	-	X	499	-	1 646 324
	5570	за 2023г.	1 292 235	744 579	36 884	(592 104)	(6 500)	X	3 797	1	1 478 892

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 _____ **Черновалов Алексей Валерьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	486	60
Расходы на оплату труда	5620	3 857	3 397
Отчисления на социальные нужды	5630	755	655
Амортизация	5640	49 329	44 029
Прочие затраты	5650	27 916	30 033
Итого по элементам	5660	82 343	78 174
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	82 343	78 174

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

Руководитель _____ **Черновалов Алексей Валерьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Черновалов Алексей Валерьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ **Черновалов Алексей Валерьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			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 _____ **Черновалов Алексей Валерьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «ЮгТеплоЭнерго» за 2024 год

г. Краснодар

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской Общества за 2024 год и по состоянию на 31.12.2024 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежныхсредств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей, если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе:

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ЮгТеплоЭнерго».
Сокращенное наименование юридического лица: ООО «ЮТЭ».

Сведения о регистрации Общества: ООО «ЮТЭ» зарегистрировано 22.05.2014 года межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1142312004966.
Поставлено на учет в ИФНС № 5 по г. Краснодару, присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 2312214724, КПП 231201001.

Адрес (место нахождения) юридического лица: 350066, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Бородинская, д. 14, пом. 310.

Уставный капитал: По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Количество участников: С 28 февраля 2022 года Единственным учредителем и участником Общества является Тельнов Николай Григорьевич. Доля в Уставном капитале составляет 100%.

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества в течение отчетного года: Черновалов Алексей Валерьевич - назначен генеральным директором Общества с 01 июня 2021 года (Решение единственного участника Общества № 02/21 от 31.05.2021), долями Общества не владеет.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:
ОКВЭД 42.21 - Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.
Дополнительный вид деятельности: ОКВЭД 33.12 – Ремонт машин и оборудования.

Приоритетными направлениями деятельности Общества являются:

- создание технической возможности подключения объектов к сетям инженерных коммуникаций для водоснабжения, теплоснабжения, доля доходов этого вида деятельности составляет 82 %;
- сдача имущества в аренду, доля доходов этого вида деятельности составляет 18%.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.3. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.4. Среднесписочная численность работников ООО «ЮТЭ» на 31 декабря 2024 г. составила 3 человека, задолженность по заработной плате на 31.12.2024 - отсутствует.

1.5. Ведение бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется силами ООО «МРИК» на основании договора возмездного оказания бухгалтерских услуг (договор аутсорсинга) № БУХ-2 от 11.01.2023.
ООО «ЮТЭ» находится на общей системе налогообложения.

1.6. Сведения об аудиторе:

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Деловой Финансовый АУДИТ» (ООО «ДеФА»), ИНН/КПП: 2312272204/231201001, местонахождение: 350000 г. Краснодар, ул. Игнатова, д. 2, оф. 1 (Договор №190-А от 06.11.2024).

2. Основные положения учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.
Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствие с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя №1-УП от 27.12.2021 г., с внесенными изменениями на 2023, 2024 годы, утвержденными приказами руководителя № 2-УП от 23.12.2022 г, № 3-УП от 26.12.2023 г.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности (п. 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)).
Общество заявляет о том, что оно соблюдает Федеральный закон от 25.12.2008 №276-ФЗ «О противодействии коррупции».

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами на основании подтверждающих документов и служат первичными учетными документами в бухгалтерском учете. Налоговый учет строится на основе бухгалтерского учета. При отсутствии отклонений в качестве регистров налогового учета используются регистры бухгалтерского учета из программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Доходы признаются в отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).
Расходы признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению соответствующей статьи (строки) отчетности за отчетный год более чем на 10% или может оказать влияние на экономические решения собственников.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

2.1. Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Нематериальные активы:

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете
Переоценка нематериальных активов не производится.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.
Организация начисляет амортизацию с даты признания в бухгалтерском учете нематериального актива по дату его выбытия ежемесячно. Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации.
При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает линейный способ начисления амортизации.

Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- *способ начисления амортизации;*
- *первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;*
- *ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.*

Переоценка объектов НМА не производится.

В общем случае ликвидационная стоимость объекта НМА признается равной нулю.
Исключения следующие (п. 36 ФСБУ 14/2022):

- договор обязывает другое лицо купить у организации объект НМА в конце СПИ;
- существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
- существует высокая вероятность того, что активный рынок будет существовать в конце его СПИ.

Основные средства:

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N204н (далее ФСБУ 6/2020).

В составе основных средств отражаются основные средства, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды, и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание активов, стоимостью менее 100 тыс. руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.
В целях обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов бухгалтерский учет ведется применительно к порядку, установленному для бухгалтерского учета запасов в ФСБУ 5/2019, в том числе с использованием забалансового учета.
Объекты основных средств, принимаются к учёту по фактическим затратам на приобретение.
Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
При приобретении по договорам, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг. Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.
Срок полезного использования (сокращенно — СПИ) имущества – это период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды (доход) организации (п. 8 ФСБУ 6/2020).
В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, срок их полезного использования определяется с учетом срока фактического использования этого объекта предыдущими собственниками.

Затраты на проведение текущего ремонта включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- *способ начисления амортизации;*
- *первоначальный срок полезного использования более чем на 5 %;*
- *ликвидационная стоимость более чем на 10 %.*

Способы определения ликвидационной стоимости устанавливаются организацией самостоятельно. Установлены следующие коэффициенты для расчета ликвидационной (неамортизируемой) стоимости основных средств от показателя «Первоначальная стоимость ОС»:

- *здания и сооружения - 5%;*
- *машины и оборудование, транспортные средства - 3%;*
- *производственный и хозяйственный инвентарь - 0,75%;*
- *офисное оборудование, компьютерная техника, коммуникационная аппаратура - 15%.*

Запасы:

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;

- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.
Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Учет аренды:

Операции по аренде (лизингу) учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

1. Учет при получении имущества в аренду

Согласно пункту 11 ФСБУ 25/2018 не применяется ФСБУ 25/2018 по договорам аренды со сроком аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.
Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.
Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
Фактическая стоимость права пользования активом пересматривается в случаях:
- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.
Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.
Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.
Дисконтирование производится с применением процентной ставки, по которой Организация смогла бы привлечь заёмные средства, на срок сопоставимый со сроком аренды, основываясь на информации о средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленной кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях с разбивкой по срокам кредитования и ставки рефинансирования, расположенной на сайте Банка России cbr.ru.

2. Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.
Все объекты учета аренды классифицируются в качестве операционной аренды.
При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду.
Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течении срока действия договора аренды.

Займы и кредиты.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.
Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 100 миллионов рублей) на приобретение, сооружение и (или) изготовление.
Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.
Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в организации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018).

Учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.
Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательств отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).
Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль.
Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством о налогах и сборах, то есть по правилам, установленным в главе 25 НК РФ (п. 21 ПБУ 18/02).
Согласно действующей редакции п. 24 ПБУ 18/02 в Отчете о финансовом результате расход (доход) по налогу на прибыль отражается в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

2.2. Изменения учетной политики.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2024 новых требований законодательства Российской Федерации, в части организации и ведения бухгалтерского учета, а именно в связи с началом применения ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы», утв. приказом Минфина от 30.05.22 № 86н, в учетную политику Общества на 2024 год были внесены следующие существенные изменения по сравнению с его учетной политикой на 2023 год.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы», содержащийся в переходных положениях стандарта:

- в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2020 за 2024 год организация не пересчитывает сравнительные

показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 14/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

- НМА, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода.

Изменения и дополнения Учётной политики на 2025 год предполагаются с учётом вступления в силу с 01.01.2025г. ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", вступления в силу с 01.04.2025г. ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Изменение вступительных остатков.

Пояснения для раскрытия в отчетности за 2024 год последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 отношении капвложений в НМА предоставлены в виде таблицы - корректировка данных отчетного налогового периода.

Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	164	344	508
Отложенные налоговые активы	1180	2 101	69	2 170
Итого по разделу I	**1100**	**888 961**	**413**	**889 374**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	344	(344)	-
Итого по разделу II	**1200**	**451 157**	**(344)**	**450 813**
БАЛАНС	**1600**	**1 340 118**	**69**	**1 340 187**
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 540	69	1 609
Итого по разделу IV	**1400**	**111 498**	**69**	**111 567**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	1 131 169	-	1 131 169
Кредиторская задолженность	1520	237 764	-	237 764
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**1 368 934**	**-**	**1 368 934**
БАЛАНС	**1700**	**1 340 118**	**69**	**1 340 187**

Корректировка данных бухгалтерской отчетности осуществлена без корректировки балансовой стоимости НМА на 01.01.2024 в соответствии с переходными положениями, а именно:

- пересмотром срока полезного использования;
- определением ликвидационной стоимости;
- списанием с бухгалтерского учета на дату перехода НМА, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике.

3. Проведение инвентаризации

В соответствии с п. 11 ФЗ №402 от 06.12.2011 г. и требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. №49), была проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств Общества:

№ п/п	Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
1	Вложения во внеоборотные активы (НЗС)	30.11.2024
2	Запасы	30.11.2024
3	Готовая продукция, товары	30.11.2024
4	Малоценное оборудование и запасы	30.11.2024
5	Денежные средства	31.12.2024
6	Расчеты с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2024

Статьи годовой бухгалтерской отчетности 2024 год подтверждены инвентаризацией проведенной на 31.12.2024 г. В результате проведения инвентаризации излишек и недостачи не обнаружено.

В связи с устойчивым повышением общего уровня цен и стабильным ростом индекса потребительских цен, зафиксированным Органами статистики, наличием текущей прибыли Общества, отсутствием морального и физического износа Запасов, стоимость инвентаризируемых ОС и Запасов с отсутствием признаков обесценения, считаем соответствующими чистой стоимости продаж.
Стоимость проинвентаризированных ТМЦ соответствует рыночной.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы (статья 1110 Баланса), тыс.руб.

Общество по состоянию на 31.12.2024 г. имеет на балансе нематериальные активы:

Вид нематериального актива	Балансовая стоимость НМА на 31.12.24	Балансовая стоимость НМА на 31.12.23
Лицензии на право пользования недрами	329	344
Исключительные права на сайт	146	164
Капитальные вложения в нематериальные активы, в т.ч.: - приобретение и создание нематериальных активов	298	-
ИТОГО:	**773**	**508**

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Общество провело проверку на предмет обесценения НМА по состоянию на 31.12.2024 г. Признаки обесценения не выявлены.

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в п. 1.1, 1.2, 1.3, 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства (статья 1150 Баланса), тыс.руб.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В отчётности основные средства учитываются по балансовой стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации и ликвидационной стоимости.

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Стоимость основных средств	194 129	176 410
Накопленная амортизация	17 054	13 391
Балансовая стоимость	177 075	163 019

в т.ч. *Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:*

Группа основных средств	Балансовая стоимость ОС на 31.12.24	Балансовая стоимость ОС на 31.12.23
Земля и объекты природопользования	37 124	35 046
в том числе:		
Земельные участки	37 124	35 046

Основные средства, переданные в аренду (статья 1160 Баланса), тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Стоимость основных средств	938 528	800 130
Накопленная амортизация	175 781	138 126
Балансовая стоимость	762 747	662 004

Основные средства в разрезе Групп учета ОС на 31.12.2024 представлены в таблице:

Группа основных средств	Первоначальная стоимость, тыс.руб	Амортизация, тыс.руб	Балансовая стоимость, тыс.руб
Здания	178 477	61 448	117 029
Сооружения	911 123	128 690	782 433
Машины и оборудование	3 126	2 088	1 038
Земельные участки	37 124	-	37 124
Прочие	515	403	112
ППА	2 292	206	2 086
ИТОГО:	**1 132 657**	**192 835**	**939 822**

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в п. 2.1- 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года, последний раз инвентаризация ОС проводилась на 31.10.2022 года.

На 31.12.2024г. Общество провело проверку на предмет обесценения основных средств, капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024 г. Признаки обесценения (резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, технологический простой) не выявлены.
На 31.12.2024г. Общество провело пересмотр элементов амортизации. Основания для изменения элементов амортизации не выявлены.

В 2024 году на основании приказов генерального директора организации были включены в состав долгосрочных активов к продаже основные средства остаточной стоимостью 77 595 тыс.руб.:

- объект ОС «Водозаборный узел, г. Краснодар, х. Ленина, ДНТ Римские каникулы» в связи с досрочным расторжением договора аренды земельного участка (кад.№ 23:43:0000000:15317), на котором расположен данный объект;
- объект ОС «Сети напорной канализации ст. Старокорсунская_ ЗАО Тепличный (23:43:0433009:3084)» в связи с изменением стратегии развития организации в данной локации.

Капитальные вложения (статья 1150 Баланса), тыс.руб.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств (СПП-элемент или другой объект).

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены:

№	Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Незавершенные капитальные вложения в основные средства, в том числе:	214 198	61 673
1.1	строительство и реконструкция объектов основных средств	214 198	61 673
1.2	приобретение объектов основных средств	-	-

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Выбытие капитальных вложений за отчетный период.
Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

В 2024 году списаны незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств на сумму 27 382 тыс. руб. в связи с тем, что понесенные затраты никогда не будут использованы в интересах организации, отсутствовали перспективы развития проектов в связи с расторжением договоров аренды под строительство объектов инженерной инфраструктуры, реализовать их также не представлялось возможным.

Обесценение капитальных вложений и восстановления обесценения в обществе отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

Общество арендует объекты основных средств, используемые при ведении основной деятельности.
Затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях за отчетный год отсутствуют.
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют.

Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договоры учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.
Обязательства по аренде рассчитаны на 2024 и далее, исходя из чего данная задолженность является как краткосрочной, так и долгосрочной.

На 31.12.2024 г. в составе основных средств (в балансе по строке 1150) учитываются права пользования активами, в том числе:

- ППА - офисное помещение для размещения офиса ООО «ЮТЭ», до 30.09.2027 года. Ставка дисконтирования в целях применения ФСБУ 25/2018 - 18,20 % (основываясь на данных Банка Росси по средневзвешенным процентным ставкам по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям такая ставка на октябрь 2024 года составила *18,20 %* годовых);
- ППА – земельный участок, предоставленный под строительство объекта ОС – до 31.12.2026 года. Ставка дисконтирования в целях применения ФСБУ 25/2018 - 16,73 % (основываясь на данных Банка Росси по средневзвешенным процентным ставкам по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям такая ставка на август 2024 года составила *16,73 %* годовых).

Ниже представлена информация о предметах аренды, признанных в качестве прав пользования активом:

№	Предмет аренды	Остаточная стоимость ППА на 31.12.2024, тыс.руб	Остаточная стоимость ППА на 31.12.2023, тыс.руб
1	Аренда объектов недвижимого имущества (офиса)	803	700
2	Аренда земельных участков	1 283	275
			-
ИТОГО:		**2 086**	**975**

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в 2024 году составили 49,3 тыс. руб.
Подробная информация раскрыта в п. 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы (статья 1210 Баланса), тыс. руб.:

Структура запасов представлена в таблице:

Вид запасов	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Сырье и материалы	-	-
Запасные части	-	-
Прочие материалы	161	79
Материалы, переданные в переработку на сторону	-	-
Долгосрочные активы к продаже	20 574	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-
ИТОГО:	**20 735**	**79**

Дополнительная информация о запасах раскрыта в п. 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2024 году не происходило.

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.
Резерв под обесценение запасов в 2024 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.
Дебиторская задолженность за оказанные услуги (выполненные работы, проданные ценности) учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров на оказание услуг (выполнение работ, продажу ценностей) независимо от того, получены ли от них деньги за оказанные услуги (выполненные работы, проданные ценности).

Дебиторская задолженность отражается в разделе «Оборотные активы». В соответствии с п. 19 ПБУ 4/99 деление дебиторской задолженности на долгосрочную и краткосрочную осуществляется на основании сроков погашения такой задолженности.
Порядок отражения показателей в балансе отражен в пункте 20 ПБУ 4/99. И в нем не предусмотрено отражение в составе внеоборотных активов баланса сумм предоплаты и авансов, выданных в связи с приобретением (строительством) внеоборотных активов.
В связи с вышеизложенным считаем, что Общество отражает авансы на приобретение ОС в Балансе в разделе «Оборотные активы».

В составе дебиторской задолженности отражено:

Вид задолженности	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	143 646	89 460
Авансы выданные	201 962	323 438
Расчеты по ЕНС и взносам в ФСС	2 571	2 099
Расчеты по предоставленным без % займам	9 938	9 938
Прочие дебиторы	4 214	1 907
ИТОГО:	**362 331**	**426 842**

Наличие движения дебиторской задолженности в разрезе краткосрочной и долгосрочной отражено в п. 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные средства (статья 1250 Баланса) тыс.руб.:

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.
Денежные средства на 31.12.2024 г. составили 2 392 тыс. руб, в том числе:

- расчетные счета – 2 392 тыс. руб.
- касса предприятия – 0 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Баланса), тыс.руб.:

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т. ч.	(55 839)	(140 314)	(143 247)

По итогам 2024 года Обществом получена прибыль до налогообложения (по бухгалтерскому учету) в размере 108 224 тыс.руб.

Заемные средства (статья 1410, 1510 Баланса), тыс.руб.:

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023, 31 декабря 2024 года включали:

Наименование	на 31.12.2024		на 31.12.2023	
	Краткосрочные заемные средства (тыс.руб)	Долгосрочные заемные средства (тыс.руб)	Краткосрочные заемные средства (тыс.руб)	Долгосрочные заемные средства (тыс.руб)
Займы	1 241 895	60 500	1 131 169	109 000
ИТОГО:	**1 241 895**	**60 500**	**1 131 169**	**109 000**

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате.

Средневзвешенная процентная ставка по займам ООО «ЮТЭ» по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 17,01%, на 31 декабря 2023 г.- 8,45%, увеличение показателя за 2024 г. составило 8,56%, при росте Ключевой ставки Банка России с 16% до 21% за 2024 год.

Проценты к уплате:

№	Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
1	Проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, включенные в прочие расходы, в том числе	105 505	33 885

1.1	*Проценты по долгосрочным займам*	*-*	*11 625*
1.2	*Проценты по краткосрочным займам*	*105 505*	*25 260*
2	Проценты по арендным обязательствам	*219*	89
Итого проценты к уплате, начисленные за год		**105 724**	**33 974**

По состоянию на 31 декабря 2024 года остаток начисленных, но не выплаченных процентов по полученным займам составил 163 202 тыс.руб.
Срок погашения долгосрочных займов и процентов по ним 2026 – 2027 г.г.
Условия и сроки предоставления заемных средств не нарушались. Просроченная задолженность по уплате процентов на 31.12.2024 г. отсутствует.

Общая информация о задолженности по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам раскрыта в п. 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса), тыс.руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена общая величина кредиторской задолженности организации на отчетную дату, срок погашения которой на эту дату не превышает 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99).
Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договоров.

Вид задолженности	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	153 167	69 832
Расчеты по авансам полученным	145 315	157 597
Векселя выданные	-	-
Расчеты по ЕНС и взносам в ФСС	28 019	8 093
Расчеты с персоналом по оплате труда	169	149
Расчеты с прочими кредиторами	15 291	2 093
ИТОГО:	**341 961**	**237 764**

Наличие движения кредиторской задолженности в разрезе краткосрочной и долгосрочной отражено в п. 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Оценочные обязательства и резервы (статья 1520 Баланса), тыс.руб.

В Обществе применяется экспертный способ создания резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам формируется в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности и с учетом прогноза юридической службы о вероятности принятия решения о взыскании долга и реальности его погашения (независимо от срока просрочки). На 31.12.2024 г. просроченная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.

В связи с несущественностью размера оценочного обязательства на оплату отпусков в бухгалтерской отчетности за 2024 год информация об оценочном обязательстве не раскрывается.

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

На 31.12.2024 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах в Арбитражном суде Краснодарского края в качестве ответчика. Общество не участвует в корпоративных спорах.

Условные обязательства

Условное обязательство	Наличие (Да/Нет)
выданные организацией гарантии в отношении проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг	нет
наличие судебных разбирательств, не завершенных на отчетную дату	нет
разногласия с налоговыми органами по вопросу уплаты платежей в бюджет	нет
признание дебитора банкротом	нет
продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации	нет
закрытие подразделений организации или перемещение в другой регион	нет
выданные организацией до отчетной даты гарантии, поручительства или иные виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц	нет
обязательства в области охраны окружающей среды	нет

Условные обязательства на момент составления отчетности за 2024 год отсутствуют.

Информация о забалансовых счетах.

Основные средства, полученные в аренду по договорам, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» и представлены земельными участками.

Указанные объекты основных средств не признаны в качестве права пользования активом.

Руководствуясь требованием рациональности, определяющей всю совокупность данных отчетности, учитывая несущественность стоимости данной аренды (менее 10% от валюты баланса), а также учитывая, что от наличия, отсутствия или способа отражения данной информации в бухгалтерской отчетности организации не зависит экономические решения пользователей этой отчетности - к данным объектам аренды не применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация о составе арендованных основных средств представлена в таблице:

Арендодатель	Объект аренды	Сумма стоимости арендной платы в месяц, указанной в договоре аренды, тыс руб	
		на 31.12.2024	на 31.12.2023
Арасханян Анаит Рафиевна	З/У 23:43:0000000:20123 Очистные сооружения (ливневая канализация)	-	12
ЛОГИСТИК ООО	З/У 23:43:0109001:544/чзу1 площ. 399 кв.м_котельная х.Октябрьский	8	-
Топольян Давид Аркадиевич ИП	З/У 23:43:0121011:2681 Очистные сооружения (ливневая канализация)	-	12
	З/У 23:43:0121011:2686 Очистные сооружения (ливневая канализация)	12	12
	З/У 23:43:0121011:3029 Очистные сооружения (ливневая канализация)	-	12

	З/У 23:43:0121011:3030 Очистные сооружения (ливневая канализация)	12	12
	З/У 23:43:0000000:15317_ВНС Римские каникулы	-	60
УКИФ "Профит" Д.У. ЗПИФ Комбинированным "ФИШТ" ООО	З/У Краснодарский край, г. Краснодар, Прикубанский внутр. округ, 23:43:0143021:57356	-	12
	З/У Краснодарский край, г. Краснодар, Прикубанский внутр. округ, 23:43:0143021:57358	-	12
	З/У Краснодарский край, г. Краснодар, Прикубанский внутр. округ, 23:43:0143021:57359	-	12
Ярославская СЗ ООО	З/У 23:43:0128002:24/чзу1_ Котельная ул. Ярославская, 115 (ЖК Небо)	63	63

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Доходы (выручка) по обычным видам деятельности (стр.2110 Отчета)

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2024г. и 2023г. представлена по видам деятельности:

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Создание технической возможности подключения объектов к сетям инженерных коммуникаций для водоснабжения, теплоснабжения	266 090	57 568
Сдача имущества в аренду	58 433	50 490
Поставка коммунального ресурса (холодное водоснабжение)	724	443
Прочие услуги	105	17 668
ИТОГО:	**325 352**	**126 169**

Расходы (себестоимость) по обычным видам деятельности, включая коммерческие расходы (стр.2120 + стр.2210 Отчета)

Структура себестоимости по статьям затрат (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

Статьи затрат	2024 год	2023 год
Затраты на оплату труда	-	-
Страховые взносы от ФОТ	-	-
Амортизация	42 904	42 904
Материальные затраты	60	60
Прочие	8 233	8 233
ИТОГО:	**57 516**	**51 197**

Себестоимость продаж за 2024 год составила 57 516 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

- создание технической возможности подключения объектов к сетям инженерных коммуникаций для водоснабжения, теплоснабжения – 0 тыс.руб;
- сдача имущества в аренду – 51 179 тыс руб;
- поставка коммунального ресурса (холодное водоснабжение) – 1 215 тыс руб;
- прочие услуги – 5 122 тыс.руб.

Управленческие расходы (стр.2220 Отчета)

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Статьи затрат	2024 год	2023 год
Затраты на оплату труда	3 587	3 397
Страховые взносы от ФОТ	720	655
Амортизация	293	1 239
Материальные затраты	174	-
Налоговые платежи в бюджет	16 958	16 922
Прочие	3 094	2 064
ИТОГО:	**24 826**	**26 977**

Дополнительная информация о затратах на производство раскрыта в п. 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Состав прочих доходов (стр. 2340 Отчета)

Статьи доходов	2024 год	2023 год
Доходы от реализации имущества	75 953	35 279
Компенсация затрат	18 522	21 359

Неустойка по договорам	-	-
Прощение долга учредителем	-	-
Списание кредиторской задолженности	-	6 500
Прочие	264	11
ИТОГО:	**94 739**	**63 149**

Состав прочих расходов (стр. 2350 Отчета)

Статьи затрат	2024 год	2023 год
Компенсация затрат	18 522	21 358
Расходы на услуги банка	43	50
Расходы от реализации имущества	75 883	34 603
Списание затрат по объектам незавершенного строительства	27 382	6 483
Перевод долга	-	-
Госпошлина	992	512
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-
Прекращение аренды	45	-
Прочие расходы	1 369	4 195
ИТОГО:	**124 236**	**67 201**

Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

Информация о налоге на прибыль и временных разницах:

Наименование	За 2024 год		За 2023 год	
	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (20%)	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (20%)
Текущий налог на прибыль	112 401	22 480	21 825	4 365
Отложенные налоги		1 268		(232)
Прочее		943		164

Отложенные налоговые активы и обязательства:

№	Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Отложенные налоговые активы	3 896	2 101
2	Отложенные налоговые обязательства	4 603	1 540

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.:

Отложенные налоговые активы и обязательства, тыс.руб:

Наименование показателя	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 20%	Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 25%
Отложенные налоговые активы	3 117	779	3 896
Отложенные налоговые обязательства	3 682	921	4 603

Возникшая в результате пересчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в составе отложенного налога по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 108 224 тыс. руб.
Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 40 444 тыс руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 112 405 тыс. руб.

Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 4 181 тыс.руб. сложилась из временной разницы в размере 916 тыс.руб. и постоянных разниц на сумму 5097 тыс.руб. следующим образом:

1. Временная разница в размере (916) тыс.руб. образовалась в связи с различиями учета амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета.

2. Постоянные разницы в размере 5 097 тыс.руб. состоят из расходов, не принимаемых для целей НУ, а именно:

- 2 562 тыс.руб. амортизация ОС, не принимаемая для целей НУ;
- 2 535 тыс.руб прочие расходы не принимаемые для целей НУ.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 22 481 руб., что соответствует данным стр. 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Чистая прибыль (убыток)

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	84 475	2 924

6. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств.

Независимо от того, на каком счете бухгалтерского учета отражается депозитный вклад, в бухгалтерской отчетности он признается в составе финансовых вложений. Исключением являются те вклады, которые могут быть отнесены к денежным эквивалентам, например открытые в кредитных организациях депозиты до востребования (п. 5 ПБУ 23/2011).

Стоимость финансовых вложений, которые организация относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

(Основание: п. п. 5, 23 ПБУ 23/2011, п. 7 ПБУ 1/2008, п. 7 IAS 7 "Отчет о движении денежных средств", п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 № ПЗ-4/2009)

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, закреплены в учетной политике (п. 23 ПБУ 23/2011).

По состоянию на 31.12.2024г. денежные эквиваленты отсутствуют.

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

В отчете о движении денежных средств показаны свернуто следующие денежные потоки:

- НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из нее и др. Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам (подрядчикам) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в прочих поступлениях по текущей деятельности;

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Наличные денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на расчетном счете	2 392	190
Денежные средства на депозитном счете	-	-
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	2 392	190

Предоставляется расшифровка прочих поступлений и платежей по движению денежных средств:

Наименование	Строка	2024 год	2023 год
Прочие поступления по текущим операциям, в том числе:	**4119**	**33 491**	**10 281**
расчетный НДС		12 738	-
прочие платежи по текущим операциям		20 753	10 281
Прочие платежи по текущим операциям, в том числе:	**4129**	**25 786**	**167 855**
расчетный НДС		-	27 820
прочие платежи по текущим операциям		25 786	140 035

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Дата	Увязка
На 31.12.2024 г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4500 графы 3 отчета о движении денежных средств
На 31.12.2023 г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4450 графы 3 отчета о движении денежных средств
На 31.12.2022 г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4450 графы 4 отчета о движении денежных средств

7. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществом производились операции с аффилированными и взаимозависимыми лицами:

Наименование юридического лица, ФИО физического лица	Основание признавать взаимозависимым лицом	Доля участия в уставном капитале
1	2	3
Черновалов Алексей Валерьевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа этой организации (пп. 7 п. 2 ст. 105.1 НК РФ)	Не участвует
Тельнов Николай Григорьевич	Учредитель ООО «ЮгТеплоЭнерго»	100%

Дивиденды в 2024 году не объявлялись и не выплачивались. Выплат единственному участнику не было.
Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу:

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа – генерального директора
2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместители генерального директора, главный инженер).

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2024 году составляет 2 112 тыс. руб., включая заработную плату - 1 436 тыс.руб., премии - 521 тыс.руб., отпускные - 155 тыс.руб. Сумма страховых взносов составляет 433 тыс. руб.

В 2023 году размер краткосрочных выплат составил 2 559 тыс. руб, включая заработную плату - 1 821 тыс.руб., премии - 538 тыс.руб., отпускные - 200 тыс.руб. Сумма страховых взносов составила 498 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения отсутствует.

8. Прочая информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

8.1. Обществом не составляется сводная бухгалтерская (финансовая) отчетность.
Общество не является организацией – эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, для которой предусмотрена обязанность раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с п.3 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».
Общество также не принимало решения о применении ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому в составе бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

8.2. В 2024 году Общество не получало государственную помощь, не получало целевое финансирование из бюджета.

8.3. В 2024 году Общество не принимало участие в совместной деятельности.

8.4. Совокупные затраты на потребление энергоресурсов за отчетный период отсутствовали.

8.5. Информация об экологической деятельности организации отсутствует.

8.6. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Чрезвычайные факты

хозяйственной жизни отсутствуют.

8.7. Информация об исправлении ошибок.
Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в Обществе в 2024 году не выявлены.

8.8. События после отчетной даты.
События после отчётной даты отсутствуют. Дивиденды к выплате не рекомендовались и не объявлялись.
Факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

8.9. Законодательство о противодействии коррупции и коммерческому подкупу.
По мнению Руководства, за 2024 год Обществом были соблюдены нормативно правовые акты Российской Федерации, в том числе законодательства о противодействии коррупции и коммерческому подкупу (включая подкуп иностранных должностных лиц).

9. Информация о непрерывности деятельности

9.1. Чистые активы Общества представлены в таблице, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	(55 839)	(140 314)	(143 237)

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2024 года увеличились к уровню начала года на 84 475 тыс. руб., в результате получения положительного финансового результата, и на 31.12.2024 г. составили (55 839) тыс. руб.
Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность и, следовательно, что организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.
Компенсировать сложившееся положение предприятие планирует в последующие периоды, после 2024 года, путем получения чистой прибыли.
В соответствии с бюджетом Общества на 2025 год планируется рост объемов выручки от реализации продукции (работ, услуг) 110% к уровню 2024 года. Планируемый на 2025 год объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) подтвержден договорами и контрактами (заключенными и с высокой вероятностью подписания) в полном объеме. В том числе с учетом текущего и прогнозируемого портфеля основных договоров и контрактов прогнозируется рост объемов продаж и прибыли в дальнейший период после 2025 года.

Общий объем имущества предприятия по итогам 2024 года увеличился к уровню прошлого года на 225 936 тыс. руб. (рост 118%), в основном, за счет увеличения стоимости внеоборотных активов – основных средств.

ООО «ЮгТеплоЭнерго» подтверждает свою оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и

обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствует.

9.2. Влияние внешних факторов на деятельность Общества.

Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ, проведение СВО на Украине в течение 2024 года и связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность Общества.
Общество подтверждает, что выявленные события в 2022 году (24.02.2022 г. СВО, вспышка вируса инфекции) за отчетный период не оказали влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

9.3. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

10. Показатели и пояснения о потенциальных существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение деятельности Общества.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Общество подвержено финансовым, правовым и репутационным рискам.

10.1. Условия ведения деятельности Общества

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.
Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.
Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

10.2. Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного, таможенного регулирования, налогового законодательства, бухгалтерского законодательства и др.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общество не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявит претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.
По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Факторы влияния	Наличие влияния (да +, нет -)	Последствия влияния
Изменение валютного регулирования	-	Организация не ведет деятельность с использованием иностранной валюты
Изменение таможенного регулирования	-	Организация не ведет деятельность за пределами РФ
Изменение бухгалтерского законодательства	+	Правильность отражения операций в бухгалтерском учете и предоставление достоверной бухгалтерской отчетности пользователям
Изменение налогового законодательства	+	Данное влияние возникнет, если Общество не подтвердит целевое использование средств.

10.3. Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.
Основываясь на балансовой стоимости заемных средств, отраженной в финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года, 18,8 % задолженности Организации подлежит погашению в течение периода, превышающего 12 месяцев.
Целью Организации является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования заемных средств и договоров, контрактов по покупке в рассрочку.
Общество, на постоянной основе, осуществляет мониторинг, прогноз и анализ финансовых результатов своей деятельности, значений основных финансово-экономических показателей, разрабатывает и реализует мероприятия в целях сохранения и повышения платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.
В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные заемные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор _____ Черновалов Алексей Валерьевич

_28_марта__ 2025 г.