

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**
ООО "УК "Север" за 2024 год

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период													
			На начало года		Выбыло				Убыток от обесценения		Переоценка		На конец периода			
			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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:						
	5181	за 2024г.	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-

Руководитель Фадеев Анатолий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

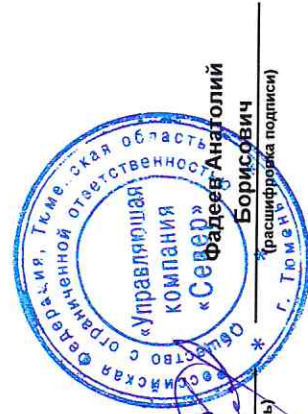
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
	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	1278	1274	1293
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	-	-	-
	5288	-	-	-





Руководитель _____
 (подпись) * **Борисович**
 (расшифровка подписи) _____
 г. Тюмень

14 марта 2025 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)
 14 марта 2025 г.


 Федеев Анатолий
 Борисович
 (расшифровка подписи)

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

14 марта 2025 г.


 ООО «Свободный мир»
 Общество с ограниченной ответственностью
 Тюменская область
 Руководитель филиала
 Фадеев Анатолий Борисович
 (расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
															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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2024г.	75 741	(53 072)	206 267	-	(210 478)	-	-	-	-	-	-	-	-	71 530 (58 285)
	5530	за 2023г.	77 163	(53 119)	182 335	-	(183 757)	-	-	-	-	-	-	-	-	75 741 (53 072)
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	72 583	(53 072)	190 921	-	(193 853)	-	-	-	-	-	-	-	-	69 651 (58 285)
	5531	за 2023г.	75 983	(43 119)	179 177	-	(182 577)	-	-	-	-	-	-	-	-	72 583 (53 072)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	10	-	84	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	91
	5532	за 2023г.	81	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	-	-	-	10
Прочая	5513	за 2024г.	3 148	-	14 757	-	(16 622)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 283
	5533	за 2023г.	1 099	-	3 158	-	(1 109)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 148
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	75 741	(53 072)	210 162	-	(210 478)	-	-	-	-	-	-	-	-	71 530 (58 285)
	5520	за 2023г.	77 163	(53 119)	182 335	-	(183 757)	-	-	-	-	-	-	-	-	75 741 (53 072)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	58 285	-	53 072	53 119
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	58 285	-	53 072	53 119
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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженную	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженную		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженную	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	14 042	232 205	261	(233 821)	-	-	-	X	X	12 687
в том числе:	5580	за 2023г.	12 476	199 855	23	(198 312)	-	-	-	-	-	14 042
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	9 446	218 945	261	(218782)	-	-	-	-	-	9 870
	5581	за 2023г.	11 223	194 028	20	(195 825)	-	-	-	-	-	9 446
авансы полученные	5562	за 2024г.	13	323	-	(137)	-	-	-	-	-	199
	5582	за 2023г.	27	80	-	(94)	-	-	-	-	-	13
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	4 583	12 937	-	(14 902)	-	-	-	-	-	2 618
	5583	за 2023г.	1 226	5 747	3	(2 393)	-	-	-	-	-	4 583
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	14 042	232 205	261	(233 821)	-	-	X	X	-	12 687
	5570	за 2023г.	12 476	199 855	23	(198 312)	-	-	X	X	-	14 042

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 Александр Анатольевич Борисович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.



Томская область
 «Свегар»
 ООО
 Томск

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4 465	681
Расходы на оплату труда	5620	18 120	14 707
Отчисления на социальные нужды	5630	5 455	4 406
Амортизация	5640	40	40
Прочие затраты	5650	154 312	149 791
Итого по элементам	5660	182 392	169 625
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	182 392	169 625

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

Руководитель _____
 14 марта 2025 г.

Фадеев Анатолий
 Борисович
 (подпись) (расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700		1011			1011
в том числе: резерв отпусков	5701		777			777
Начисление страховых взносов и взносов в ФСС от НС и ПЗ с обязательств (резервов) по оплате труда	5700		235			235

Руководитель _____
Фадеев Анатолий Борисович
 (подпись) (расшифровка подписи)

14 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель

Фадеев Анатолий
Борисович

(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		Получено	48745	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		48745		37497
в том числе:					
на текущие расходы (благоустройство дворовых территорий и устройство пандуса для инвалидов)	5901		48745		37497
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:		5910	-	-	-
за 2024г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
**Фадеев Анатолий
 Борисович**
 (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 год
ООО «УК «Север»»

I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности.....	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	3
5. Информация о численности персонала.....	3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества.....	3
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	3
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
9. Нематериальные активы.....	4
10. Основные средства	4
11. Учет аренды.....	5
12. Финансовые вложения.....	6
13. Прочие внеоборотные активы	6
14. Запасы	6
15. Расходы будущих периодов.....	6
16. Дебиторская задолженность	7
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	7
18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	8
19. Кредиты и займы полученные	8
20. Оценочные обязательства	8
21. Налогообложение.....	8
22. Признание доходов.....	8
23. Признание расходов.....	9
24. Изменения в учетной политике	9
25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	9
26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период.....	9
III. Раскрытие существенных показателей.....	10
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	10
28. Основные средства	10
29. Бухгалтерский учет аренды	10
30. Капитальные вложения	11
31. Долгосрочные финансовые вложения.....	11
32. Запасы	11
33. Дебиторская задолженность	11
34. Прочие оборотные активы	12
35. Капитал и резервы	12
36. Долгосрочные обязательства (прочие).....	12
37. Кредиты и займы.....	12
38. Денежные средства.....	12
39. Обеспечения полученные и выданные.....	13
40. Налогообложение.....	13
41. Кредиторская задолженность	13
42. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	14
43. Прочие доходы и расходы.....	14
44. Государственная помощь	14
45. Информация о связанных сторонах	15
46. Вознаграждение основному управленческому персоналу	15
47. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	16

48.	Информация по прекращаемой деятельности.....	16
49.	Способность общества продолжать непрерывно свою деятельность.....	16
50.	Риски хозяйственной деятельности.....	17
51.	События после отчетной даты.....	18

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Север» (ООО «УК «Север» - *сокращенное наименование*, (далее по тексту Общество) образовано в 2006 году в результате создания.

– ОГРН общества 1067203315277

Юридический адрес: г. Тюмень, ул. Холодильная, 83.

2. Территориально обособленные подразделения

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 2 – 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Фактически Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Управление эксплуатацией жилого фонда.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган организации - директор Общества – Фадеев Анатолий Борисович.

Совет директоров Уставом не предусмотрен.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

15 человек в 2024 году;

14 человек в 2023 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, утвержденной приказом руководителя.

6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества

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

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

В 2023-2024 годах в учете общества не отражались хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

9. Нематериальные активы

Операции с нематериальными активами не осуществляются, объект учета отсутствует

10. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2021 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражались путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке,

определяемой Обществом самостоятельно, преимущественно, исходя из величины среднегодовой стоимости арендной платы, установленной в договоре,

Основные средства, принятые в эксплуатацию отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год. Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, отсутствуют.

Капитальные вложения

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно. В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

11. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Учет у арендатора

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды, так как применяет упрощенные способы учета. Общество использует право, установленное п. 11 ФСБУ 25/2018, а именно: не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды, а также по договорам аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет

возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета. Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

12. Финансовые вложения

У общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит.

Стоимость выбывающих финансовых вложений учитывается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Организация не составляет расчет оценки по дисконтированной стоимости по предоставленным займам.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

13. Прочие внеоборотные активы

Прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отсутствуют.

14. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по средней по себестоимости каждой единицы. Способы расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не менялись.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного

обеспечения, договора ОСАГО для автомобилей и страхование лифтов), не отвечающие критериям признания в качестве НМА, отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

16. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения)/ размещенные с условием «до востребования»/ ночные депозиты «Овертайт»/ и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и выплат по текущим операциям учитываются следующие платежи:

- проценты банка на остаток денежных средств, размещенных на депозитном счете;
- выдача и возврат подотчетных сумм
- налоги, кроме налога на прибыль, НДФЛ и страховых взносов

18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Резервный капитал согласно Уставу не формируется.

19. Кредиты и займы полученные

У Общества отсутствуют кредиты и займы.

20. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в зависимости от их характера относятся на расходы по обычным видам деятельности либо прочие расходы. Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса, если срок его погашения не превышает 12 месяцев.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется методом обязательств, т.е. исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе, и признается на конец каждого отчетного периода.

21. Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения. Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в сводном налоговом регистре по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

22. Признание доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке при наличии условий, установленных в п. 12 ПБУ 9/99 на дату подписания акта приемки-сдачи работ (услуг). Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- услуги по содержанию и ремонту помещений в многоквартирных домах

Остальные виды доходов относятся к прочим доходам.

23. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство»
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, без включения управленческих расходов.

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

24. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

С 1 января 2024 года Общество начинает применять федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Корректировки в связи с изменениями учетной политики в 2024 году не производились.

26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной в связи:

- с технической ошибкой, допущенной при первоначальной отправке бухгалтерской отчетности, в результате которой Пояснения были сданы в недопустимом формате и не разместились на сайте ГИР БО;
- с внесением исправлений в приложения 5.1 и 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- с внесением дополнений в раскрытие информации о связанных сторонах в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в текстовой форме);
- с исправлением ошибки, допущенной при формировании показателей бухгалтерского баланса (не верным отражением дебиторской и кредиторской задолженности), а именно:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Дебиторская задолженность	1230	9 796	3 449	13 245
ИТОГО по разделу II	1200	27 373	3 449	30 823
БАЛАНС	1600	27 572	3 449	31 022

Кредиторская задолженность	1520	9 238	3 449	12 687
ИТОГО по разделу V	1500	10 249	3 449	13 699
БАЛАНС	1700	27 572	3 449	31 022

Дополнения / корректировки внесены после даты выпуска отчетности, но до ее утверждения единственным участником в установленном законодательством порядке.

Настоящая исправленная бухгалтерская отчетность за 2024 год предоставлена всем заинтересованным пользователям взамен ранее представленной.

III. Раскрытие существенных показателей

27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Операции с нематериальными активами (НМА) и расходы на НИОКР в 2023-2024 годах в бухгалтерском учете не отражались. Объекты учета отсутствуют.

28. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменение элементов амортизации в течении 2024 года не производилось в связи с отсутствием новой информации. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объектов основных средств по состоянию на 31.12.2024 не изменялся по причине отсутствия необходимости пересмотра.

На балансе общества отсутствуют пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации,

Обесценение основных средств

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31.12.2023; 31.12.2024 обесценение не выявлено.

Основные средства с ограничением права собственности

У Общества в 2023-2024 годах отсутствовали основные средства с ограничением права собственности.

Основные средства, переданные обществом в аренду

У Общества в 2023-2024 годах отсутствовали договоры, по которым оно является арендодателем и передает имущество в аренду.

29. Бухгалтерский учет аренды

Общество является Арендатором по договорам аренды недвижимого имущества, предмет которых не классифицируется как объект учета аренды на основании п. 11 ФСБУ 25/2018 в связи с тем, что;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

- срок по договорам не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды с учетом оценки вероятности пролонгации договоров аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	2023 год	2024 год
Арендные платежи по договорам, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, признанные в расходах в отчетном году	1044	1044
Арендные платежи по договорам, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. , признанные в расходах в отчетном году	229	234

Будущие арендные платежи по договорам, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды: 1290 тыс.руб.

Стоимость вышеуказанных объектов по состоянию на 31.12.2023; 31.12.2024 указана в строке 5283 в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По договорам аренды объектов недвижимости арендная плата, установленная Договором за пользование объектом, состоит из постоянной и переменной частей. Постоянная часть арендной платы включает стоимость аренды объекта, подведенных к нему инженерных сетей, оборудования и составляет 81 тыс. руб. в месяц.

Переменная часть арендной платы составляет сумму, равную стоимости коммунальных услуг (холодного и горячего водоснабжения, водоотведения, отопления, электроснабжения, потребленных Арендатором за месяц). Указанная сумма определяется на основании акта расчета переменной части согласно данным счетов ресурсоснабжающих организаций пропорционально занимаемой Арендатором площади

30. Капитальные вложения

У Общества в 2023-2024 годах отсутствовали капитальные вложения.

31. Долгосрочные финансовые вложения

Общество в 2023-2024 годах не отражало в учете операции с долгосрочными финансовыми вложениями, объект учета отсутствует.

32. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость оказываемых Обществом услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при оказании услуг, не создавался.

33. Дебиторская задолженность

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (материалов) составляет:

На 31 декабря 2023 года 10 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года 427 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Переплата по налогам	3148	1283
Задолженность покупателей и заказчиков	19511	11535
Авансы выданные	10	427
Итого дебиторская задолженность по строке 1230	22669	13245

34. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Общество отражает следующие активы:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	20	92
Иные расходы будущих периодов, период списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты	33	33
Итого прочие оборотные активы	53	125

35. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в бухгалтерской отчетности в сумме номинальной стоимости долей участников. По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2024 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал

Обществом добавочный капитал не формируется.

Резервный капитал

Согласно Уставу общества резервный капитал не формируется.

36. Долгосрочные обязательства (прочие)

У Общества прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.

37. Кредиты и займы

по состоянию на 31.12.2024; 31.12.2023; 31.12.2022 у Общества отсутствовали полученные кредиты и займы.

38. Денежные средства

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Наименование денежных средств	Тыс. руб.	
	на 31.12.2023	на 31.12.2024

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Средства на расчетных и специальных счетах	836	210
Средства в пути	2	2
Средства в кассе	-	98
Краткосрочные банковские депозиты (срок размещения до 3 месяцев)	19800	17100
Всего строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», что соответствует строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года»	20638	17410

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют движение денежных средств Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Виды прочих поступлений и прочих платежей	2023 год	2024 год
Итого строка 4119 «Прочие поступления», в т. ч.:	4240	5968
Проценты по депозитам	1442	3265
Возмещение убытка	49	
Разница между налогом на добавленную стоимость, исчисленного с суммы поступлений и выплат	2749	2703
Итого строка 4129 «Прочие платежи», в т. ч.:	193	4222
Услуги банков	95	85
Расходы хозяйственные	98	4137

Ограничения использования денежных средств отсутствуют. Кредитные договоры отсутствуют.

39. Обеспечения полученные и выданные

Обеспечения полученные и выданные у Общества по состоянию на 31.12.2024; 31.12.2023; 31.12.2022 отсутствуют.

40. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Ставка налога на прибыль применяется 20%.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль» в связи с применением упрощенных способов учета.

41. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются

без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

42. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп:

Вид деятельности	Тыс. руб.	
	2023 год	2024 год
Выручка от оказания услуг (ЖКУ)	171519	180075
Итого строка 2110 «Выручка»	171519	180075

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в 2023-2024 годах отсутствует.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерской отчетности представлена в Таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

43. Прочие доходы и расходы

Информация к строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Госпошлина	118	271	47	161
Пени по ЖКХ от населения	794		1156	
Изменение резерва по сомнительным долгам	2417	2371	1665	7186
Премии и материальная помощь из-		971		1959
пени и штрафы по налогам и сборам и по страховым взносам		23		71
Компенсация материального ущерба	X	2182	X	6646
Расходы на услуги банка	X	94	X	85
Прочие	17	82	67	51
Итого прочие доходы/расходы	3346	5994	2935	16159

44. Государственная помощь

Информация по разделу «Государственная помощь», представленная дополнительно к таблице 9 «Государственная помощь» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма государственной помощи, оказанной Обществу, в виде субсидий на возмещение затрат в целях реализации муниципальной программы составляет:

в 2023 году 37496,7 тыс. руб.

в 2024 году 48744,5 тыс. руб.

№	Назначение бюджетного финансирования	Сумма бюджетного финансирования, тыс. руб.	Обязательства, связанные с получением бюджетных средств	Не выполненные условия получения бюджетных средств по состоянию на 31.12.2024
	Субсидия на возмещение затрат	1428,8	Устройство пандуса на Дружбы, 159	отсутствуют
	Субсидия на возмещение затрат	6500,7	Благоустройство дворовой территории Шаимский, 20	отсутствуют
	Субсидия на возмещение затрат	34,0	Подготовка проектной документации для устройства пандуса на Холодильной, 84	отсутствуют
	Субсидия на возмещение затрат	40780,0	Благоустройство дворовой территории Свердлова, 18 и 22	отсутствуют

Остаток неиспользованных средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств на 31.12.2024; 31.12.2023 отсутствует.

45. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица либо фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в УК общества	Доля участия общества в УК связанной стороны
Фадеев Анатолий Борисович ИНН 720207468213	Директор - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа,	70%	-
Фадеев Анатолий Борисович ИНН 720207468213	физическому лицу принадлежит более 20% уставного капитала общества		-

Бенефициарный владелец Общества – физическое лицо, который прямо владеет Обществом и контролирует его действия:

Фадеев Анатолий Борисович, гражданин России, ИНН 720207468213

46. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице *директора и его заместителей*

Наименование статьи	тыс. руб.	
	2023 год	2024 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в т. ч. по видам выплат:	5181	6357,4
а) Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	5181	6357,4
-оплата труда	3979	4890,3
-начисленные страховые взносы	1202	1467,1
-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей	-	-
-выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)	-	-
б) Долгосрочные вознаграждения	-	-

47. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество создало оценочное обязательство по отпускам таблица 7. «Оценочные обязательства». Количество дней неиспользованного отпуска всеми работниками и предполагаемая величина резерва составляет:

на 31 декабря 2023 года - 126 дней, размер предполагаемого резерва – 310 тыс. руб.

на 31 декабря 2024года - 294 дней, размер предполагаемого резерва –1011,4 тыс. руб., в том числе оплата труда 776,8 тыс. руб. и страховые взносы 234,6 тыс. руб.

Выданные обеспечения в форме поручительств

По состоянию на 31.12.2024; 31.12.2023; 31.12.2022 у Общества отсутствуют выданные поручительства по обязательствам других организаций.

Условное обязательство, связанное с судебными разбирательствами

По состоянию на 31.12.2024г и 31.12.2023г., у Общества отсутствовали судебные разбирательства в качестве ответчика, требующие признания в бухгалтерском учете оценочного обязательства в соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010

По состоянию на дату составления настоящей Бухгалтерской отчетности за 2024г., Обществом определены следующие условные обязательства:

Наименование показателя	Раскрытие информации
Характер условного обязательства	Судебное разбирательство по делу А70-389/2025 о размере действительной стоимости доли, подлежащей выплате вышедшему участнику
Оценка условного обязательства*, тыс. руб.	Сумма иска – 2959,9 тыс. руб. Точная величина не может быть обоснованно оценена.
Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины условного обязательства	организация оценивает со средней вероятностью, что решение судебного органа будет принято не в ее пользу

Условные активы

У Общества отсутствуют арбитражные дела, в отношении которых применим п. 2 ПБУ 8/2010, по которым оно выступает в качестве истца и по ним имеется достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.

48. Информация по прекращаемой деятельности

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности.

49. Способность общества продолжать непрерывно свою деятельность

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. У общества отсутствуют обстоятельства, которые

могут вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, за исключением следующих:

- в отчетном году получен чистый убыток в сумме 12276 тыс. руб.

- наличие отрицательного сальдо по денежным потокам по текущей деятельности

Руководство общества считает, что эти обстоятельства не свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая может вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководство общества принимает меры по повышению эффективности хозяйственной деятельности. В целях улучшения финансовых показателей руководство Общества разработало мероприятия по увеличению выручки и качества оказываемых услуг – проводятся общие собрания собственников МКД, обсуждаются и принимаются решения по увеличению тарифов на оказываемые услуги.

Руководством ведется работа по сокращению расходов, в том числе хозяйственных и управленческих.

Собственники общества не намерены ликвидировать Общество в течение, как минимум, года после утверждения настоящей отчетности.

Помимо управления МКД, компания оказывает дополнительные услуги по разным направлениям: работает по договорам на содержание и ремонт общего имущества, а также обслуживаем придомовые территории, Малые архитектурные формы и инженерную инфраструктуру; устанавливает детские и спортивные площадки по целевым муниципальным и федеральным программам; благоустраивает придомовые территории; модернизирует лифтовое оборудование; контролирует работы по капремонту, который выполняет региональный оператор, а также УК отвечает за ремонт и обслуживание общего имущества собственников жилья, за уборку в подъездах и во дворе, вывоз мусора, оказывает жильцам услуги по ремонту коммуникаций в квартирах. На основании договора с жильцами управляющая компания берет на себя ответственность за поддержание МКД и придомовой территории в должном санитарном и техническом состоянии.

Основными дебиторами Общества являются физические лица (собственники жилых помещений) с суммой задолженности на 31.12.2024 - 68 153 тыс.руб. В связи с тем, что задолженность признана сомнительной, создан резерв по сомнительным долгам в сумме 58 285 тыс. руб.. Обществом ведутся мероприятия, направленные на уменьшение задолженности, заключен договор на предстоящий год с АО «ТРИЦ» по работе с должниками, а также проводятся взыскания путем обращения в Судебные инстанции РФ.

Проведенный руководством общества анализ показал, что в результате реализации вышеперечисленных планов финансовая ситуация общества улучшится.

50. Риски хозяйственной деятельности

У организации отсутствуют валютные, кредитные, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность.

К правовым рискам следует отнести риск несоблюдения контрагентами общества договорных обязательств. Общество стремится минимизировать такие риски путем оценки деятельности контрагента с применением риск-ориентированного подхода на стадии заключения договоров с новыми контрагентами, путем включения в текст договоров обязанности покупателей (заказчиков) уплатить неустойки (штрафы) в случае нарушения ими обязательств.

Репутационные риски также оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие

отрицательного представления о качестве производимой обществом продукции (работ, услуг) соблюдением сроков выполнения работ (оказания услуг).

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Девальвация российского рубля, увеличение ключевой ставки ЦБ, а также санкции, введенные против Российской Федерации некоторыми странами продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на будущее финансовое положение общества, результаты его операционной деятельности и перспективы развития бизнеса. В целом общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако руководство общества предпримет все меры по снижению отрицательных последствий для общества. Руководство оценивает, что текущая геополитическая и экономическая ситуация в стране не повлияет существенным образом на способность Общество продолжать свою деятельность непрерывно.

51. События после отчетной даты

На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют события после отчетной даты, требующие раскрытия.

Директор

Фадеев А.Б.

14 марта 2025г.

