

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ УЧАСТОК»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

г. Нефтеюганск
2026г.

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерное общество «Центральный Участок» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

29 мая 2018 г. Открытое акционерное общество «Жилищно-эксплуатационный участок №3» переименовано в Акционерное общество «Центральный Участок» (Решение единственного акционера общества, владеющего 100% акций от 17 мая 2018г.)

На основании свидетельства о регистрации серия 86 № 002285752 от 07 октября 2011. АО «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ УЧАСТОК» присвоен ОГРН 1118619002292.

На основании свидетельства о постановке на учет присвоен ИНН 8604050665 КПП 860401001. Юридический адрес Общества: 628303 Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нефтеюганск, микрорайон 6-й, дом 62А, помещение 1/1.

Уставной капитал общества составляет шесть миллионов сто девяносто четыре тысячи рублей, состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве шесть тысяч сто девяносто четыре штуки номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. Сведений об обременении акций обязательствами, о блокировании операций по лицевому счету не имеется.

Юридический адрес Общества

Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ, г. Нефтеюганск, микрорайон 6-й, дом 62А, помещение 1/1

Исполнительные и контрольные органы Общества

Контрольным органом Общества является Совет директоров.

Информация о реестродержателе

В отчетном году реестродержателем Общества является Акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ" (АО «РДЦ ПАРИТЕТ»), 115114, город Москва, 2-й Кожевнический пер, д. 12 стр. 2, этаж 3, помещение XVI, комната № 4

1.2. Структура уставного капитала

С 29.12.2014. акционером АО «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ УЧАСТОК» является АО «РКЦ ЖКХ», о чем внесена запись в реестр акционеров на основании договора купли-продажи от 17 ноября 2009г. № 06-09-09/02, передаточного распоряжения. АО «РКЦ ЖКХ» принадлежит 100% акций общества.

1.3. Описание деятельности Общества

Направление деятельности – Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Вид деятельности находится на общем режиме налогообложения.

Общество не имеет обособленных подразделений в виде филиалов и представительств.

По итогам работы среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
21 человек	19 человек	20 человек

1.4. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г. (с изменениями от 30 декабря 1999г., 24 марта 2000г., 18 сентября 2006г., 26 марта 2007г., 25 октября 2010г., 24 декабря 2010 года, от 29.03.2017 №47н, от 11.04.2018 №74н), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

2 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 55 от «28» декабря 2024 г.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2025 года
Учетная политика без изменений.

3 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

К основным средствам отнесены активы, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев, с учетом соблюдения установленных условий, установленных в учетной политике организации.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из срока полезного действия, установленных с учетом постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002г

Амортизационные отчисления в бухучете отражаются путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 02 по субсчетам. В бухгалтерском учете остаточная стоимость основных средств определяется исходя из разницы стоимости основных средств и накопленной амортизации. По состоянию на 31.12.2025г амортизация составила 100%, в суммарном выражении 1 836,6 тыс. рублей. В состав основных средств входят земельные участки, по которым амортизация не начисляется (п.17 ПБУ 6/01).

4 Нематериальные активы- отсутствуют

5 Прочие внеоборотные активы отсутствуют

6 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней стоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев одновременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Таблица 1

Информация о запасах (тыс. руб.)

Запасы по видам	На 31.12.2025г.		На 31.12.2024г.		На 31.12.2023г.	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Всего	401		436		355	
Сырье и материалы	389		390		329	
Инвентарь и хоз. принадлежности	5		40		26	
Спец. одежда в эксплуатации	7		6			

По результатам инвентаризации резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2025 году не создавался, ввиду отсутствия фактов, подтверждающих снижение их текущей (рыночной) стоимости.

Материально-производственные запасы в залоге по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Таблица 2

Информация о забалансовых счетах (тыс. руб.)

Наименование ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Инвентарь и специальные принадлежности в эксплуатации	1549	1251	1003
Спецодежда в эксплуатации	193	170	156
Всего	1742	1421	1259

На основании Приказа Общества № 59 от 31.12.2025г. «О проведении плановой годовой инвентаризации материально-производственных запасов и основных средств» проведена инвентаризация материальных ценностей на балансовом и забалансовом учете по состоянию на 31 декабря 2025г. По результатам проведенной инвентаризации факты недостачи и порчи материальных ценностей не выявлены.

7 Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025г. составляют 7,8 млн. рублей. Денежные средства размещены на депозит в ПАО «СБЕРБАНК».

8 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Таблица 3

Информация о денежных средствах Общества (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Денежные средства и денежные эквиваленты:	19151	17754
в т.ч. на расчетных счетах	5457	6841

Денежные средства, недоступные для использования самой организацией на отчетную дату, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета у Общества отсутствуют.

На основании Приказа № 58 от 31 декабря 2025г. проведена инвентаризация денежных средств по состоянию на 31 декабря 2025г. По результатам инвентаризации фактов излишков и недостач не выявлено.

9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Таблица 4

Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Итого по строке баланса	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Итого по строке баланса
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	101148	(13598)	87550	104896	(15117)	89779
	за 2025г.	104896	(15117)	89779	103526	(16648)	86878
в том числе: Недостачи и потери	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	101148	(13598)	87550	104896	(15117)	89779
	за 2025г.	104896	(15117)	89779	103526	(16648)	86878

На основании Приказа № 58 от 31 декабря 2025г. проведена инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31 декабря 2025г.

Создан резерв по сомнительным долгам по обслуживаемому населению и прочим дебиторам на сумму 16648 тыс. рублей

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (ЮЛ, б/с 62) по состоянию на 31.12.2025г. включает задолженность по следующим видам продаж:

Таблица 5

Информация о дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (тыс. руб.)

Виды продаж	На	На
	31.12.2024г.	31.12.2025г.
Коммунальные услуги	263	1023
Содержание жилья	1875	2054
Аренда	131	101
Прочие		
Итого	2269	3178

Таблица 6

Перечень крупнейших покупателей и заказчиков (тыс. руб.)

Наименование дебитора	Вид задолженности	На	На
		31.12.2024г.	31.12.2025г.
Администрация города	к/у и содерж. жилья	151	151
ГОО «ТСК «Людмила»	к/у и содерж. жилья	16	16
ООО «АРС»	арендная плата	131	2
Собств. Згоба И.М.	к/у и содерж. жилья	0,00	13
Собств. Безушко О.В.	к/у и содерж. жилья	729	873
ДМИ г.Нефтеюганска	к/у и содерж. жилья	0,00	47
Итого:		1027	1102

Состав прочей кредиторской задолженности рассмотрен в таблице:

Таблица 7

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	2025	67629	66499
	2024	62714	67629
Краткосрочная кредиторская задолженность	2025	67629	66499
	2024	62714	67629
в т. ч. поставщики и подрядчики	2025	55386	48609
	2024	53508	55386

Кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31.12.2025 г. включает задолженность по следующим видам расчетов с поставщиками и подрядчиками:

Таблица 8

Информация о кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам (тыс. руб.)

Виды расчетов	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Электроэнергия населения	335	107
Теплоэнергия и горячее водоснабжение населения	30664	28612
Водоснабжение о водоотведение населения	13689	19406
Обслуживание домофонов	267	276
Прочие оказанные услуги по сод жилья	3654	6985
Итого	48609	55386

Состав кредиторской задолженности по наиболее крупным кредиторам отражен в таблице:

Таблица 9

Перечень крупнейших поставщиков и подрядчиков (тыс. руб.)

Наименование кредитора	Вид задолженности	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
АО «ЮВК»	Водоснабжение и водоотведение	13689	19406
АО «ЮТТС»	Отопление и горячее водоснабжение	30664	28612
Итого:		44353	48018

На основании Приказа Общества № 58 от 31 декабря 2025г. была проведена инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2025г. По результатам проведенной инвентаризации расхождения с учетом не выявлены.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.

10 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Операции по кредитам и займам в отчетном периоде не осуществлялись.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 25%;
- налог на добавленную стоимость – 20%;

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность Общества по налогам в бюджет составляет 1513 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составляет 368 тыс. руб.

12 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 6 194 тыс. руб.

Резервный капитал обществом не создается

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2025 года составили 47439 тыс. рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с началом 2025 года, составило 6950 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на 31.12.2025 года превышают его уставный капитал на 41245 тыс. руб.

На основании приказа № 58 от 31 декабря 2025г. проведена инвентаризация капитала и резервов по состоянию на 31.12.2025г. Расхождения между данными бухгалтерского учета и фактическими данными не выявлены.

Таблица 10
Чистые активы (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Чистые активы	47439	40489	37704

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли лет на конец периода составила 41245 тыс. руб., на начало года 34295 тыс. руб.

На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 11

Доходы и расходы Общества (тыс. руб.)

Показатели	2024 год	2025 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	312390	311358
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	290870	280044
312390 Валовая прибыль	21520	31314
Управленческие расходы	22476	20803
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	-956	10511
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	4594	221
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества		
В том числе:		
Доходы от продажи товароматериальных ценностей		
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества		
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Иные прочие доходы	22930	23872
Аренда нежилых помещений МКД	1268	1311
Прочие доходы	1749	273
Пени по квартплате	3550	4457
Резерв по сомнит. долгам	12435	16679
Поступления в возмещение судебных расходов по исп. лист.	3928	1152
Иные прочие расходы	18381	23827
В том числе:		
Восстановлен НДС	1572	3093
Госпошлина	289	54
Банковские услуги	85	108
Создан резерв по сомнительным долгам	15117	16648
Оценка ущерба и возмещение ущерба	771	245
Списан выделенный НДС	15	22
Расходы по арендным средствам		2749
Прочие расходы	532	908

14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 25%.

Таблица 12

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства				
Отложенные налоговые активы				
Постоянные налоговые активы				
Постоянные налоговые обязательства		4270	4270	

Налогооблагаемая база за 2025 год составила 11126 тыс. руб. (за 2024 год 4268 тыс. руб.).

Сумма резерва по сомнительным долгам за 2025 год составляет 16648 тыс. руб.

15 Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 года сумма доходов будущих периодов отсутствуют.

16 Выплата доходов по участию в Обществе

12.11.2025 года выплачены дивиденды в размере 1 млн. руб. в пользу АО «РКЦ ЖКХ» ИНН 8604039887.

17 События, произошедшие после отчетной даты

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества. При этом существенным признается событие, если оценка этого события составляет более 15% от чистой прибыли (убытка) отчетного года.

На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности (18.03.2026г.) в Обществе отсутствуют существенные события после отчетной даты (факт хозяйственной жизни), которые оказали или могут оказать влияние в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, а именно:

- не принималось решение о реорганизации или прекращении существенной части основной деятельности Общества в 2025 году;
- отсутствуют крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств, объектов капитального строительства, товаров, готовой продукции и финансовых вложений;
- отсутствуют пожары, аварии, стихийные бедствия или другие чрезвычайные ситуации, возникшие после отчетной даты, в результате которых уничтожена значительная часть активов (в т.ч. привлеченных) Общества;
- не заключались новые договоры, связанные с исполнением существенных обязательств или возникновением условных обязательств (в том числе по кредитам банков и займам юридических лиц, выдаче (или получения) поручительств, банковских гарантий в пользу юридических лиц; открытию аккредитивов);
- отсутствуют сведения о начале крупных судебных разбирательств, связанных исключительно с событиями после отчетной даты;
- отсутствуют проверки, проведенные налоговыми или другими контролирующими органами, по которым не получены акты по результатам проверок, за отчетный период.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

18 Условные факты хозяйственной жизни. Оценочные обязательства.

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2011 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011 N 167н).

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения может возникнуть:

а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой оно не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, оно признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Условия признания оценочного обязательства в отношении прошлого события хозяйственной жизни Общества, не выполнявшиеся на отчетную дату, могут выполняться по состоянию на последующие отчетные даты, если вследствие изменений в законодательных и иных нормативных правовых актах и (или) действий Общества и (или) других лиц у организации нет возможности избежать связанных с таким событием расчетов.

Уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства, признается вероятным, если более вероятно, чем нет, что такое уменьшение произойдет. Вероятность уменьшения экономических выгод оценивается по каждому обязательству в отдельности, за исключением случаев, когда по состоянию на отчетную дату существует несколько обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности, которые Общество оценивает в совокупности. При этом, несмотря на то, что уменьшение экономических выгод по каждому отдельному обязательству может быть маловероятным, уменьшение экономических выгод в результате исполнения всей совокупности обязательств может быть достаточно вероятным.

Условное обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности Общества в целом, либо от отдельных видов или регионов его деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

В 2025 году в Обществе были признаны следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков работникам.

Таблица 13

Информация об оценочных обязательствах тыс. руб.

Наименование	Описание оценочного обязательства и сроки исполнения	Остаток на начало года	Возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением условий признания	Остаток на конец периода
По предстоящей оплате отпусков работникам	Обязательство и сроки его исполнения возникают исходя из требований гл.19 ТК РФ	2031	2608		3167	1472

На 31.12.2025 года у Общества отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, обязательства, связанные с возможными штрафными санкциями по экологическим платежам за нарушение охраны окружающей среды разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет, полученные гарантийные обязательства в отношении оказанных услуг и выполненных работ и другие аналогичные факты хозяйственной деятельности, необходимые для признания оценочных и условных обязательств или условных активов.

19 Операции со связанными сторонами

Связанной стороной является АО «РКЦ ЖКХ». По агентскому договору № 11 от 27.06.2018г. АО «РКЦ ЖКХ» оказывало услуги по приему платежей и все виды расчетов за содержание жилых помещений за вознаграждение в размере 3,24 % от суммы платежей, фактически собранной с потребителей. Сумма вознаграждения за 2025 год составила 4748 тыс. руб.

20 Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году Общество не осуществляло прекращение деятельности в форме:

- продажи имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки;
- продажи отдельных активов и прекращения (исполнения) отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- отказа от продолжения части деятельности;

- реорганизации Общества путем выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

21 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

У Общества отсутствуют факты хозяйственной жизни по состоянию на конец отчетного года, в отношении последствий которых и вероятность их возникновения в будущем существует неопределенность. Заключены выгодные контракты, что приведет общество в дальнейшем извлекать прибыль.

22 Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 15 % от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 15% от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках.

Кроме этого для ошибок по бухгалтерскому балансу должно выполняться одно из условий:

- значение искаженной статьи бухгалтерского баланса превышает 5% от валюты бухгалтерского баланса;
- или
- сумма ошибки больше 5 % от валюты баланса.

По итогам анализа существенных ошибок за предыдущие отчетные периоды, отраженных в учете 2024 года, не выявлено.

23 Показатели по сегментам

Основным видом хозяйственной жизни Общества является оказание коммунальных услуг и услуг по содержанию жилья, продажа которых составляет 99,9 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

В 2025 году Общество осуществляло свою деятельность на территории Российской Федерации. Поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы, Общество не раскрывает информацию по отдельным географическим сегментам.

24 Прочая информация

24.1 Вопросы защиты окружающей среды

Руководство Общества полагает, что ее деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств

24.2 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах по использованным в течение отчетного периода энергетическим ресурсам приведены в таблице:

Таблица 14

Данные по использованным энергоресурсам (тыс. руб.)

№	Наименование вида энергетического ресурса	Сумма, тыс. руб.
1	Электрическая энергия	196
2	Тепловая энергия	520
	Итого:	716

24.3 Информация о планах развития Общества

Перспективные направления развития Общества. Информация о программах (проектах) реализации которых планируется в 2025 году:

- мероприятия, направленные на техническое перевооружение и обеспечение содержания жилищного фонда без аварий;
- мероприятия, обеспечивающие надежное и безопасное функционирование жилищного фонда;
- комплекс мероприятий, направленных на укрепление у собственников жилья положительной репутации УК.
- финансирование мероприятий, предусмотренных в коллективном договоре.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

1. Дочерние общества

Дочерних Обществ Общество не имеет.

2. Зависимые общества

Зависимых Обществ Общество не имеет.

3. Основные владельцы

Основным владельцем составляющим 100% уставного капитала является АО «РКЦ ЖКХ»

4. Участники совместной деятельности

Общество не осуществляло в 2025 году операций, связанных с совместной деятельностью.

5. Прочие связанные стороны отсутствуют

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральным стандартом.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.В. Вараксин

Л.А. Рзаева