

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Органу, осуществляющему полномочия собственника имущества Муниципального унитарного предприятия жилищно- коммунального хозяйства городского округа города Вологды «Вологдагорводоканал»:

- Администрации города Вологды

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Муниципального унитарного предприятия жилищно- коммунального хозяйства городского округа города Вологды «Вологдагорводоканал» (ОГРН 1023500894020), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Муниципального унитарного предприятия жилищно-коммунального хозяйства городского округа города Вологды «Вологдагорводоканал» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в

порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения

пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их

сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Лицо, уполномоченное директором ООО АК «Бизнес-Актив»,
действующее на основании доверенности от 18.12.2023 г.

Бахтин Валерий Леонидович
ОРНЗ 22006023120



Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Бахтин Валерий Леонидович
ОРНЗ 22006023120

A handwritten signature in blue ink, identical to the one next to the stamp above.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив»,

443110, город Самара, улица Мичурина, здание 21, помещение Н5, офис 301,
ОРНЗ 11906111204

24 марта 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 24 г.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства городского округа города

Организация Вологды "Вологдагорводоканал"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

*забор и очистка воды для питьевых и
промышленных нужд*

деятельности _____

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Муниципальное унитарное предприятие

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 160000, г.Вологда, Советский проспект, 128

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО Аудиторская компания "Бизнес-Актив"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

6315531373

1026300967340

Коды		
0710001		
31	12	2024
03263645		
3525023596		
36.00.1		
65243	14	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 24 г.	20 23 г.	20 22 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	518	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
1.1	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	3 541 019	3 038 760	2 852 802
	<i>природопользования</i>	1151	-	-	-
	<i>основные средства</i>	1152	3 287 105	2 742 556	2 558 505
2.2	Незавершенные капитальные вложения	1153	253 914	296 203	294 297
	Авансы на капитальные вложения	1154	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	0	-	17 200
	Отложенные налоговые активы	1180	0	0	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	8 490	8 065	12 325
	Итого по разделу I	1100	3 550 027	3 046 825	2 882 327
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	124 609	122 796	120 171
	<i>ценности</i>	1211	124 609	122 796	120 171
	<i>Товары</i>	1212	-	-	-
	<i>Незавершенное производство</i>	1213	-	-	-
	НДС по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	311 904	319 304	324 513
	<i>Покупатели и заказчики</i>	1231	261 531	268 644	243 575
	<i>Авансы выданные</i>	1232	3 317	3 518	3 670
	<i>Прочие дебиторы</i>	1233	47 056	47 142	66 886
	Финансовые вложения (за исключением)	1240	-	-	15 400
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 069	16 818	14 678
	Расчетные счета	1251	1 049	6 730	7 273
	Прочие денежные средства	1252	10 019	10 088	7 405
	Прочие оборотные активы	1260	0	1 078	519
	Итого по разделу II	1200	447 582	459 996	475 282
	БАЛАНС	1600	3 997 609	3 506 820	3 357 609

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 24 г.	20 23 г.	20 22 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	311 733	294 184	76 984
	Увеличение уставного капитала (незарегистрированного) за счет субсидии	1320	390 246	17 548	217 201
	Переоценка внеоборотных активов	1340	415 962	416 456	417 069
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 214 382	1 070 893	1 038 672
	Резервный капитал	1360	9 480	9 480	9 480
	с учредительными документами	1361	9 480	9 480	9 480
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	220 830	536 349	729 765
	Итого по разделу III	1300	2 562 633	2 344 911	2 489 171
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	-	335 705	-
	Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной	1411	-	335 705	-
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	257 209	120 780	99 918
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	13 232	13 801	21 686
	Итого по разделу IV	1400	270 441	470 286	121 604
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	401 822	957	141 794
	течение 12 месяцев после отчетной	1511	401 822	957	141 794
	течение 12 месяцев после отчетной	1512	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	580 738	508 005	413 678
	Поставщики и подрядчики	1521	129 941	107 078	97 482
	Задолженность перед персоналом по оплат	1522	30 202	22 335	19 858
	Задолженность перед бюджетом по налогам	1523	63 419	47 022	37 148
	Задолженность перед фондами социального	1524	17 527	14 941	12 470
	Авансы полученные	1525	328 678	305 549	235 743
	Прочие кредиторы	1526	10 970	11 082	10 976
	Доходы будущих периодов	1530	146 136	154 936	163 604
7	Оценочные обязательства	1540	35 839	27 725	27 757
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 164 535	691 623	746 834
	БАЛАНС	1700	3 997 609	3 506 820	3 357 609

И.о.Генерального
директора

" 21 " марта 20 25 г.

Э.Х. Абдуллаев
(расшифровка подписи)



Главный
бухгалтер

(подпись)

С.В. Гундалова
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь-декабрь 20 24 г.

Дата (число, месяц, год) Форма по ОКУД

Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства городского округа города
 Организация Вологды "Вологдагорводоканал" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд по ОКВЭД2
 Организационно-правовая форма/форма собственности Муниципальное унитарное предприятие / муниципальная по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
03263645		
3525023596		
36.00.1		
65243		14
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 24 г.	За январь-декабрь 20 23 г.
3.2.1	Выручка	2110	1 469 906	1 394 460
	<i>основная деятельность</i>	2111	1 336 531	1 256 954
	<i>Плата за подключение</i>	2112	86 963	98 147
	<i>ПДК и ВУП</i>	2114	33 642	29 526
	<i>прочая деятельность</i>	2115	12 771	9 832
3.2.2	Себестоимость продаж	2120	(1 313 577)	(1 279 887)
	<i>основная деятельность</i>	2121	(1 304 318)	(1 271 891)
	<i>Плата за подключение</i>		(2 365)	(2 656)
	<i>прочая деятельность</i>	2122	(6 894)	(5 340)
3.2.1	Валовая прибыль (убыток)	2100	156 330	114 573
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
3.2.3	Управленческие расходы	2220	(248 339)	(222 347)
3.2.1	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(92 009)	(107 774)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.2.1	Проценты к получению	2320	1 345	247
3.2.1	Проценты к уплате	2330	(40 751)	(24 018)
3.2.1	Прочие доходы	2340	28 488	47 325
3.2.1	Прочие расходы	2350	(76 658)	(90 514)
3.2.1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(179 584)	(174 734)
3.2.1	Налог на прибыль	2410	(217 473)	27 059
3.2.6	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	(--)
3.2.6	отложенный налог на прибыль	2412	(217 473)	27 059
3.2.4	Прочее	2460	81 044	1 567
3.2.1	Чистая прибыль (убыток)	2400	(316 013)	(146 108)

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 24 г.	За январь-декабрь 20 23 г.
	СПРАВОЧНО			
3.2.7	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	494	-
3.2.7	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-	
3.2.7	Совокупный финансовый результат периода	2500	(315 519)	(146 108)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	ИЗМЕНЕНИЕ НЕРАСПРЕДЕЛЕННОЙ ПРИБЫЛИ ЗА СЧЕТ ДОБАВОЧНОГО КАПИТАЛА		-	-

И.о. Генерального
директор

" 21 " марта 20 25 г.

Э.Х. Абдуллаев

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

С. В. Гундалова

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за 20 24 г.

Коды	
0710003	
31	12 24
03263645	
3525023596	
36.00.1	
65243	14
384	

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального
хозяйства городского округа города Вологды

Организация "Вологдагорводоканал" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

забор и очистка воды для питьевых и

Вид экономической деятельности прмышленных нужд по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Муниципальное Унитарное

предприятие / муниципальная по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 2 г. ¹	3100	76 984	217 201	1 455 741	9 480	729 765	2 489 171
За 20 23 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	217 201	17 548	32 221	-	0	266 970
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	0	0
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	32 221	x	0	32 221
Взнос в уставный капитал	3214	217 201	17 548	-	x	x	234 749
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	x	-	x
	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	217 201	(613)	(-)	(193 416)	(411 230)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(61 543)	(61 543)
убыток прошлых периодов		x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	(0)	x	(-)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
взнос в уставный капитал	3226	-	217 201	(-)	-	(-)	(217 201)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
корректировка в связи с изменением УП							
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(613)	-	(132 486)	(132 486)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	0	(0)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ²	3200	294 184	17 548	1 487 349	9 480	536 349	2 344 911
За 20 24 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	17 548	390 246	143 490	-		551 284
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	(-)	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	143 490	x		143 490
взнос в уставный капитал	3314	17 548	390 246		x	x	407 794
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(x)	(-)	(-)	(-)	(316 013)	(333 561)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(316 013)	(316 013)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(x)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
взнос в уставный капитал	3326	-	17 548	(-)	-	(-)	(17 548)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(493)	-	493	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 24 г. ³	3300	311 733	390 246	1 630 345	9 480	220 829	2 562 633

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 23 г. ²			На 31 декабря 20 23 г. ²
		На 31 декабря 20 22 г. ¹	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2489171	(60 930)	49 156	2 477 397
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410		(132 486)		(132 486)
исправлением ошибок	3420			-	-
после корректировок	3500	2489171	(193416)	49 156	2 344 911
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок	3401	729765	(60 930)	-	668 835
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411		(132 486)	-	(132 486)
исправлением ошибок , всего	3421	-		-	0
после корректировок	3501	729765	(193 416)		536 349
Другие статьи капитала, по которым до корректировок	3402		-	-	
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	0	-	-	0

3. Чистые активы

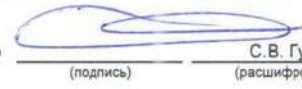
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ¹
Чистые активы	3600	2 708 769	2 646 134	2 752 757

И. о. генерального
директора


(подпись)

Э.Х. Абдуллаев
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

С.В. Гундалова
(расшифровка подписи)

" 21 " марта 20 25 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств
за _____ год _____ 20 24

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

Коды		
0710004		
31	12	2024
03263645		
3525023596		
36.00.1		
65243		14
384		

Организация Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства городского округа города Вологды «Вологдагорводоканал» по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Муниципальное унитарное предприятие по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2024г.	За январь-декабрь 2023г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 486 488	1 471 941
*	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 482 163	1 466 953
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	330	254
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	3 994	4 734
	Платежи - всего	4120	(1 499 132)	(1 420 410)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(706 638)	(742 104)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(716 706)	(590 421)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(40 339)	(23 478)
	арендные платежи в части начисленных процентов	4125	(59)	()
	иные налоги и сборы	4126	(0)	()
	прочие платежи	4129	(35 390)	(64 407)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-12 644	51 532

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2024г.	За январь-декабрь 2023г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	0	222
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	0	222
	Платежи - всего	4220	(449 360)	(256 319)
	в том числе:			
*	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(449 360)	(256 319)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(449 360)	(256 097)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	930 413	633 052
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	538 822	615 420
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	390 246	17 548
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	1 345	84

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2024г.	За январь-декабрь 2023г.
	Платежи - всего	4320	(474 158)	(426 348)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(474 074)	(426 348)
	арендные платежи по долгосрочным договорам по основному обязательству	4324		
	прочие платежи	4329	(84)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	456 255	206 705
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-5 749	2 140
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 818	14 678
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 069	16 818
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		-

Генеральный директор

(подпись)

Э.Х. Абдуллаев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

С.В. Гундалова

(расшифровка подписи)

" 21 " марта 20 25 г.



1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

с 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г. ¹	-	(-)	691	(-)	-	(173)	-	-	691	(173)
	5110	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: Программное обеспечение	5101	за 20 24 г.	-	(-)	691	(-)	-	(173)	-	-	691	(173)
	5111	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 24 г. ⁴	20 23 г. ²
Всего	5120	-	-

На 31 декабря 20 22 г.⁵

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 24 г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5150	за 20 23	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

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 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года 2024г				Изменения за период			Изменение в учетной политике (ФСБУ) на начало периода		На конец периода		
			Первонач. стоимость	Накопл. амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первонач. стоимость	Накопл. амортизация	Первонач. стоимость	Остаточная стоимость	
							Первонач. стоимость	Накопл. амортизация						
5200		за 2024г.	5 113 632	(2 371 276)	2 742 557	754 698	(17 549)	16 110	(208 711)	(0)	(0)	5 850 982	(2 563 877)	3 287 105
5220		за 2023г.	4 725 122	2 166 619	2 556 515	407 867	19 157	16 090	220 747	(0)	(0)	5 113 832	(2 371 276)	2 742 557
в том числе:														
1.1. Нежилые здания	5201	за 2024г.	361 772	(178 995)	182 777	37 550	(0)	(0)	(7 254)	(0)	(0)	399 322	(186 249)	213 073
5221		за 2023г.	350 889	(172 808)	178 082	12 073	(1 190)	(1073)	(7 260)	(0)	(0)	361 772	(178 995)	182 777
5202		за 2024г.	284 889	(142 122)	142 767	7 319	(774)	762	(7 029)	(0)	(0)	291 433	(148 389)	143 044
5222		за 2023г.	282 536	(136 172)	146 364	3 635	(1 282)	1 095	(7 045)	(0)	(0)	284 889	(142 122)	142 767
5203		за 2024г.	3 247 949	(1 304 988)	1 942 961	508 826	(797)	758	(106 221)	(0)	(0)	3 755 978	(1 410 450)	2 345 527
5223		за 2023г.	2 973 014	(1 204 668)	1 768 346	275 029	(94)	90	(100 410)	(0)	(0)	3 247 949	(1 304 988)	1 942 961
5204		за 2024г.	771 809	(538 530)	233 280	153 335	(6 890)	5 926	(47 110)	(0)	(0)	918 254	(579 714)	338 540
5224		за 2023г.	753 332	(482 046)	271 286	25 776	(7 298)	6 852	(63 336)	(0)	(0)	771 809	(538 530)	233 280
5205		за 2024г.	308 075	(184 667)	123 409	33 870	(9 087)	8 664	(35 436)	(0)	(0)	332 858	(211 439)	121 419
5225		за 2023г.	302 620	(153 011)	149 609	14 748	(9 293)	6 980	(38 636)	(0)	(0)	308 075	(184 667)	123 409
5206		за 2024г.	9 232	(7 091)	2 141	3 467	(0)	(0)	(740)	(0)	(0)	12 699	(7 831)	4 868
5226		за 2023г.	8 351	(6 290)	2 060	881	(0)	(0)	(801)	(0)	(0)	9 232	(7 091)	2 141
5207		за 2024г.	258	(186)	72				(28)	(0)	(0)	258	(214)	44
5227		за 2023г.	258	(151)	107		(0)	(0)	(35)			258	(186)	72
5208		за 2024г.	45 149	(12 765)	32 384	5 109	(0)	(0)	(1 406)	(0)	(0)	50 258	(14 170)	36 087
5228		за 2023г.	36 151	(11 279)	22 884	8 998			(1 486)			45 149	(12 765)	32 384
5208		за 2024г.	84 698	(1 933)	82 765	5 223			(3 487)			89 921	(5 420)	84 501
5226		за 2023г.	17 971	(194)	17 777	66 727			(1 738)			84 698	(1 933)	82 765

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	списано	перенесено между группами			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 24 г. ¹	296 203	812 485	(6 505)	(0)	(848 269)	253 914	
	5250	за 20 23 г. ²	294 297	437 355	(8 645)	(0)	(426 804)	296 203	
в том числе:	5241	за 20 24 г. ¹	271 257	556 095	(6 505)	(-)	(572 946)	247 901	
	5251	за 20 23 г. ²	272 677	359 744	(8 645)	0	(352 519)	271 257	
Объекты строительства	5247	за 20 24 г. ¹	0	192 145	(-)	(-)	(191 963)	181	
	5257	за 20 23 г. ²	5 750	49 276	(-)	0	(55 026)	0	
Поступление объектов основных средств	5248	за 20 24 г. ¹	24 946	64 245	(0)	0	(83 360)	5 831	
	5258	за 20 23 г. ²	15 870	28 335	(0)	0	(19 259)	24 946	
Оборудование, требующее монтажа									

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2024 год

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего:	159 260
1. Недвижимое имущество	156 567
1.1. Нежилые здания (помещения)	37 550
1.2. Сооружения	7 319
1.3. Передаточные	111 698
Сети водоотведения	5 911
Сети водоснабжения	105 468
Прочие	320
2. Движимое имущество	2 692
2.3. Вычислительная техника	2 692

2.4. Иное использование основных средств

0710005 с. 6

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2024г	2023 г.	2022 г.	2021
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	66	70	0	442
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 в т.ч. бесхозные	4579	4 579	3 051	9 523	12 440
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	203 132	233 562	75 243	707 395
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286				
Балансовая стоимость	52861	0	0	0	0
Залоговая стоимость	52862	0	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до 100%)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. ¹	96561	(96561)		(-)	(-)	(-)	96 561	(96561)
	5311	за 20 23 г. ²	81 161	(63961)	15400	(-)	(-)	(32600)	96561	(96561)
В том числе:										
Доля в уставном капитале ООО "ПАТП-1"	5302	за 20 24 г. ¹	63961	(63961)	-	(-)	(-)	(-)	63961	(63961)
	5312	за 20 23 г. ²	63961	(63961)	-	(-)	(-)	(-)	63961	(63961)
Предоставленный займ ООО "ПАТП-1"	5306	за 2024г	32600	(32600)		(-)	(-)	(-)	32600	(32600)
	5316	за 2023г	17200	(-)	15400	(-)	(-)	(32 600)	32600	32600
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	5315	за 2023г	15 400	(-)	-	(15400)	(-)	(-)	-	-
Предоставленный займ ООО "ПАТП-1"	5306	за 2024г	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	5316	за 2023г	15 400	(-)	-	(15400)	(-)	(-)	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 24 г. ¹	96561	(96561)		(-)	(-)	(-)	96561	(96561)
	5310	за 20 23 г. ²	96561	(63961)	15400	(15400)	(-)	(-)	96561	(96561)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²	
	г.	г.	г.	г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		списано	оборот запасов между их группами (видами)	Изменения в учетной политике (переход на ФСБУ 6)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 24 г. ¹	123 529	(-)	268 921	(-)	(-)	(-)	X	(-)	125 343	(733)
	5420	за 20 23 г. ²	114 635	(-)	298 653	(-)	(-)	(-)	X	(-)	123 529	(733)
в том числе:												
основные материалы	5401	за 20 24 г. ²	110 613	(731)	201 838	(-)	(-)	(-)	(1 403)	(-)	100 443	(731)
	5421	за 20 23 г. ¹	105 459	(-)	239 565	(-)	(-)	(-)	(3 258)	(-)	110 613	(731)
запасные части	5402	за 20 24 г. ¹	2 726	(-)	7 605	(-)	(-)	(-)	(1)	(-)	3 290	(2)
	5422	за 20 23 г. ²	1 476	(-)	8 226	(-)	(-)	(-)	(127)	(-)	2 726	(2)
канцелярские товары	5403	за 20 24 г. ¹	161	(-)	904	(-)	(-)	(-)	(6)	(-)	280	(-)
	5423	за 20 23 г. ²	263	(-)	547	(-)	(-)	(-)	1	(-)	161	(-)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5404	за 20 24 г. ¹	3 301	(-)	10 424	(-)	(-)	(-)	(2 439)	(-)	949	(-)
	5424	за 20 23 г. ²	3 209	(-)	10 957	(-)	(-)	(-)	83	(-)	3 301	(-)
Спецоборуд и спецоборуд	5405	за 20 24 г. ¹	2 548	(-)	3 474	(-)	(-)	(-)	(117)	(-)	1 431	(-)
	5425	за 20 23 г. ²	1 831	(-)	5 518	(-)	(-)	(-)	1	(-)	2 548	(-)
ГСМ	5406	за 20 24 г. ¹	1 051	(-)	28 936	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 126	(-)
	5426	за 20 23 г. ²	1 032	(-)	32 294	(-)	(-)	(-)	1	(-)	1 051	(-)
Прочие материалы	5407	за 20 24 г. ¹	1 030	(-)	15 740	(-)	(-)	(-)	2 457	(-)	17 638	(-)
	5427	за 20 23 г. ²	987	(-)	1 547	(-)	(-)	(-)	(1)	(-)	1 030	(-)
материалы, переданные в аренду	5408	за 20 24 г. ¹	0	(-)	0	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	0	(-)
	5428	за 20 23 г. ²	0	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	0	(-)
материалы, переданные в переработку	5409	за 20 24 г. ²	1 935	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(1 508)	(-)	20	(-)
	5429	за 20 23 г. ²	213	(-)	-	(-)	(-)	(-)	3 299	(-)	1 935	(-)
Тара	5410	за 20 24 г. ¹	165	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	165	(-)
	5430	за 20 23 г. ²	165	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	165	(-)

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			Выбыло			изменение величины резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	поступление	погашение	списание на финансовый результат ⁸				Списание за счет резерва (восстановление)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹	500 937	(181 633)	1 808 850	-	(1 794 776)	(3 236)	(16 280)	(-18 238)	495 495	(183 590)
	5530	за 20 23 г. ²	549 751	(225 238)	1 728 124	-	(1 721 101)	(1 847)	(53 990)	(-10 385)	500 937	(181 633)
в том числе:	5311	за 20 24 г. ¹	438 753	(149 453)	1 594 533	-	(1 583 527)	(1 729)	(14 923)	(-12 286)	433 107	(146 816)
покупателей и заказчиков (еода и стоки)	5331	за 20 23 г. ²	446 438	(162 141)	1 479 839	-	(1 463 755)	(733)	(23 036)	(-10 348)	438 753	(149 453)
покупателей и заказчиков (прочая)	5312	за 20 24 г. ¹	11 523	(4 830)	180 269	-	(177 362)	(1 059)	(1 357)	(-1 922)	12 014	(5 395)
	5332	за 20 23 г. ²	22 374	(10 580)	207 459	-	(212 069)	(403)	(5 838)	(-37)	11 523	(4 830)
по авансам, перечисленным поставщикам и подрядчикам	5313	за 20 24 г. ¹	3 518	(-)	33 471	-	(33 672)	(-)	(-)	(-)	3 317	(-)
	5333	за 20 23 г. ²	3 670	(-)	40 659	-	(40 811)	(-)	(-)	(-)	3 518	(-)
по налогам и сборам	5314	за 2024 г	364	(-)	-	-	215	(-)	(-)	(-)	149	(-)
	5334	за 2023 г	197	(-)	167	-	-	(-)	(-)	(-)	364	(-)
Прочие расчеты	5315	за 20 24 г. ¹	46 778	(27 350)	577	-	(-)	(448)	(-)	(-4 029)	46 907	(31 379)
	5335	за 20 23 г. ²	77 071	(52 517)	-	-	(4 466)	(711)	(25 116)	(-)	46 778	(27 350)
Авансы на капитальные вложения	5520	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5540	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Итого	5500	за 20 24 г. ¹	500 937	(181 633)	1 808 850	-	(1 794 776)	(3 236)	(16 280)	(-18 238)	495 495	(183 590)
	5520	за 20 23 г. ²	549 751	(225 238)	1 728 124	-	(1 721 101)	(1 847)	(53 990)	(-10 385)	500 937	(181 633)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ²			На 31 декабря 20 22 г. ⁵		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	310 182	126 592	332 675	151 042	380 817	155 579

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) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долгосрочную задолженность		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г. ¹	508 961	3 271 339	0	(2 797 525)	(216)	-	982 560	
	5580	за 20 23 г. ²	555 472	2 582 332	0	(2 628 265)	(577)	-	508 961	
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 24 г. ¹	107 077	1 356 678	-	(1 333 814)	(-)	-	129 941	
	5581	за 20 23 г. ²	97 482	1 199 879	-	(1 190 284)	(-)	-	107 077	
перед персоналом по оплате труда	5562	за 20 24 г. ¹	22 335	513 091	-	(505 224)	(-)	-	30 202	
	5582	за 20 23 г. ²	19 858	458 219	-	(455 742)	(-)	-	22 335	
по страховым взносам	5563	за 20 24 г. ¹	14 940	154 459	-	(151 872)	(-)	-	17 527	
	5583	за 20 23 г. ²	12 470	137 042	-	(134 572)	(-)	-	14 940	
по налогам и сборам	5564	за 20 24 г. ¹	47 021	419 642	0	(403 244)	(-)	-	63 419	
	5584	за 20 23 г. ²	37 185	344 267	0	(334 431)	(-)	-	47 021	
авансы полученные	5565	за 20 24 г. ¹	305 548	162 306	-	(138 960)	(216)	-	328 678	
	5585	за 20 23 г. ²	235 743	225 166	-	(154 784)	(577)	-	305 548	
прочие	5566	за 20 24 г. ¹	11 083	-	-	(113)	(-)	-	10 970	
	5586	за 20 23 г. ²	10 940	143	-	(0)	(-)	-	11 083	
кредиты и займы	5567	за 20 24 г. ¹	957	665 163	0	(264 298)	(0)	x	401 822	
	5587	за 20 23 г. ²	141 794	217 616	-	(358 453)	(-)	x	957	
Долгосрочная кредиторская задолженность- всего	5551	за 2024 г.	335 705	315 595	-	(651 300)	(-)	-	-	
в том числе: кредиты и займы	5571	за 2023г	0	420 105	-	(84 400)	(-)	-	335 705	
	5552	за 20 24 г. ¹	335 705	315 595	-	(651 300)	(-)	-	-	
Итого	5572	за 20 23 г. ²	0	420 105	-	(84 400)	(-)	-	335 705	
	5550	за 20 24 г. ¹	844 666	3 586 934	0	(3 448 825)	(216)	x	982 560	
	5570	за 20 23 г. ²	555 472	3 002 437	0	(2 712 665)	(577)	x	844 667	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

0710005 с. 12

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5590	7 340	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 24 г. ¹	3а 20 23 г. ²
Материальные затраты	5610	239 404	260 242
Расходы на оплату труда	5620	391 267	347 459
Отчисления на социальные нужды	5630	117 746	104 500
Амортизация	5640	204 090	214 117
Прочие затраты	5650	361 070	353 569
Итого по элементам	5660	1 313 577	1 279 887
Управленческие расходы	5670	248 339	222 347
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5680	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 561 916	1 502 234

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	27 725	62 397	(54 283)	(-)	35 839
в том числе: на оплату отпусков	5701	27 725	62 397	(54 283)	(-)	35 839

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Полученные - всего	5800	22 936	-	-
в том числе: обеспечение контрактов с поставщиками и подрядчиками	5801	22 936	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹		За 20 23 г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	390 490			17 794
в том числе:					
на текущие расходы	5901	244			246
на вложения во внеоборотные активы	5905	390 246			17 548
	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
Бюджетные кредиты - всего		20 24 г. ¹			
		20 23 г. ²			



ВОЛОГДАГОРВОДОКАНАЛ

МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОДА ВОЛОГДЫ

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Муниципального унитарного предприятия жилищно-коммунального хозяйства городского округа города Вологды «Вологдагорводоканал» за 2024 год (тыс. руб.)

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Муниципального унитарного предприятия жилищно-коммунального хозяйства городского округа города Вологды «Вологдагорводоканал» за 2024 год, сформированной организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства городского округа города Вологды «Вологдагорводоканал», именуемое далее Предприятие, создано и зарегистрировано на основании Решения Вологодского городского Совета народных депутатов № 764 от 21.05.1991г.

Полное наименование: Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства городского округа города Вологды «Вологдагорводоканал»

Сокращенное наименование: МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал»

Местонахождение адрес: 160000, город Вологда, Советский проспект, дом 128

Предприятие зарегистрировано и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 02 декабря 2002 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1023500894020 (свидетельство серии 35 № 000598769).

Предприятие имеет идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 3525023596, код причины постановки на учет (КПП) 352501001

Учредителем и собственником имущества Предприятия является городской округ города Вологды. От имени городского округа города Вологды права учредителя и собственника имущества Предприятия осуществляет Администрация города Вологда (в том числе через органы Администрации города Вологды) в соответствии с муниципальными правовыми актами городского округа города Вологды.

Предприятие самостоятельно осуществляет хозяйственную деятельность на основе переданного ему на праве хозяйственного ведения муниципального имущества.

Предприятие создано в целях выполнения работ, оказания услуг, удовлетворения потребностей населения городского округа города Вологды, организаций в сфере пользования услугами централизованных и нецентрализованных систем холодного водоснабжения и удовлетворения потребностей населения, организаций в сфере пользования услугами центральными системами водоснабжения и водоотведения.

Предприятие по состоянию на 31.12.2024 года не имеет дочерних, зависимых предприятий, филиалов, обособленных подразделений

Информация об органах управления и контрольных органах

Управление Предприятием осуществляет единоличный исполнительный орган - генеральный директор:

Генеральный директор - Ярославов Эдуард Сергеевич назначен Постановлением Администрации города Вологды № 70 от 24.01.2024 по 23.01.2025г.

Исполняющий обязанности генерального директора – Абдуллаев Эдуард Хакимович назначен Постановлением Администрации города Вологды № 96 от 24.01.2025г. по настоящее время.

Уставный фонд, его структура

Уставный фонд предприятия на 1 января 2024 года составлял 294 184 372 (Двести девяносто четыре миллиона сто восемьдесят четыре тысячи триста семьдесят два) руб. 75 коп.

Уставный фонд на 31.12.2024г увеличен до 311 732 785,67 (Триста одиннадцать миллионов семьсот тридцать две тысячи семьсот восемьдесят пять) руб. 67 коп. Постановлением Администрации города Вологды № 488 от 17.04.2024г., увеличение уставного фонда зарегистрировано регистрирующим органом 27.04.2024г.

Уставный фонд полностью оплачен.

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
Пользование недрами	Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды ВО	ВОЛ 81069 ВЭ	30.12.2021	26.09.2033
Деятельность в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных	УФС по надзору в сфере защиты прав потребителей по ВО	35.ВЦ.03.001.Л000021.11.10	09.11.2010	бессрочно
Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	ГУ МРФ по делам ГО ЧС	35-Б/00262	30.04.2020	бессрочно
Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности	Северное межрегиональное управление федеральной службы по надзору в сфере природопользования	29-350019-Г	16.09.2021	бессрочно
Медицинская деятельность	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения	Л041-01135-35/00351422	26.02.2020	бессрочно
Деятельность в области гидрометеорологии и в смежных с ней областях	Федеральная служба по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды.	Л039-00117-77/00643071 ГМ	13.03.2023	бессрочно

Предметов деятельности Предприятия является выполнение работ, оказание услуг, формирование товарного рынка с высокими потребительскими свойствами, получение прибыли, природоохранная деятельность.

Основными видами деятельности предприятия является:

Наименование вида деятельности	КОД ОКВЭД ОК 029-2014
Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд	36.00.1
Сбор и обработка сточных вод	37.00

Среднесписочная численность составила за 2023 г. - 787 чел., за 2024 г. - 759 чел.

Адрес интернет сайта предприятия - <http://www.volwater.ru>

Информация об аудиторе

В соответствии с контрактом № 2-ЭК-2024/44 от 30 августа 2024 года Аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности Предприятия за 2024 год является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив», основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026300967340, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 27 декабря 2019г., основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11906111204

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерской учете» от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ утвержденного приказом Министерством финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ и Учетной политикой Предприятия на 2024 год, утвержденной приказом от 29.12.2023 № 529-П.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2024 по 31.12.2024.

Активы и обязательства Предприятия отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Предприятием вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Предприятие может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина - 10 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С: Предприятие» версия 8.3.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор предприятия.

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство

считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н.

2.2. Положения учетной политики предприятия на 2024 год.

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

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства организации учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Предприятия, 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 Предприятия в 2024 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Предприятия, утвержденной приказом руководителя от 29.12.2023 № 529-П.

2.2.1. Основные средства

В составе основных средств учитывается имущество, отвечающее критериям, указанным в ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Активы стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, кроме недвижимого имущества, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации организуется контроль за их наличием и движением при помощи забалансового счета МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации производится линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020) начиная с месяца, следующим за месяцем начала эксплуатации. Предприятие начисляет амортизацию основных средств ежемесячно (п. 32 ФСБУ 6/2020). А также проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, и при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется (пункт 37 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по основным средствам, числившимся на балансе Предприятия по состоянию на 1 января 2002 года, продолжает начисляться исходя из единых норм амортизационных

отчислений на полное восстановление, согласно Постановлению Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072.

Амортизация по основным средствам, принятым на баланс Предприятия после 1 января 2002 года, начисляется исходя из сроков полезного использования, определённых с учетом сроков, установленных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1.

Предприятие применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их использования.

Информация о принятых Предприятием сроках полезного использования объектов основных средств, объединенных в амортизационные группы.

№ амортизационной группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования на Предприятии, (в месяцах)
1	От года до 2 лет включительно	13 месяцев
2	Свыше 2 лет до 3 лет включительно	25 месяцев
3	Свыше 3 лет до 5 лет включительно	37 месяцев
4	Свыше 5 лет до 7 лет включительно	61 месяцев
5	Свыше 7 лет до 10 лет включительно	85 месяцев
6	Свыше 10 лет до 15 лет включительно	121 месяцев
7	Свыше 15 лет до 20 лет включительно	181 месяцев
8	Свыше 20 лет до 25 лет включительно	241 месяцев
9	Свыше 25 лет до 30 лет включительно	301 месяцев
10	Свыше 30 лет	361 месяцев

Определение сроков использования водопроводных и канализационных сетей из разных материалов труб применяются исходя из рекомендаций (заключений) технических служб (специалистов), ожидаемого срока полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью, физического износа, системы ремонта.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывших в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектом предыдущим собственником.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценке объектов основных средств.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым завершены капитальные вложения, оформлены первичные учетные документы по приему-передаче и вводу в эксплуатацию, вне зависимости от передачи документов на госрегистрацию, учитываются в составе основных средств на счете 01 «Основные средства». При этом объекты недвижимости, права на которые зарегистрированы, учитываются обособлено с указанием информации о наличии регистрации в карточке основных средств в электронном виде.

В группе «Сооружения» отражается имущество, являющееся недвижимым. Объекты, признанные движимым имуществом, включаются в группу «Прочие».

Предприятие не производит переоценку основных средств.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

2.2.2 Учет нематериальных активов

Организация применяет ФСБУ 14/2022(21) с 1 января 2024 г.

При переходе на применение ФСБУ 14/2022 использовался альтернативный способ отражения (без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, стоимостью больше 100 тыс. руб.

ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам нематериальных активов, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА начинает начисляться с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе нематериальных активов, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава нематериальных активов в бухгалтерском учете.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА. (Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020)

2.2.4 Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

В целях применения настоящего Стандарта по каждому договору аренды единовременно признавать на конец года, предшествующего году, начиная с 2022г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

По договорам операционной аренды переход на ФСБУ 25/2018 не влечет изменений в бухгалтерском учете, ни в отчетности.

При оценке обязательства по аренде согласно ФСБУ 25/2018 сумма НДС не включается в состав арендных платежей.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, предприятие не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства». Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

При не выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 предприятие признает в бухгалтерском учете право пользования активом (земельным участком) и обязательство по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018).

Если договор аренды не предусматривает последующий переход права собственности на участок, то по принятому к учету ППА начисляется амортизация. Обязательство по аренде увеличивается за счет начисления процентов и уменьшается по мере уплаты арендных платежей.

Имущество, переданное в операционную аренду, учитывается на счете 01.03 «Основные средства, переданные в аренду». Доходы по операционной аренде предприятие признает равномерно (п. 42 ФСБУ 25/2018). Арендная плата начисляется проводкой Д 62 - К 91 (п. 41, ФСБУ 25/2018).

2.2.5 Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла предприятия, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяются общие положения ФСБУ 5/2019 «Запасы», не используется право признания таких запасов в составе расходов того периода, в котором они были приобретены.

Синтетический учет товарно-материальных ценностей осуществляется по фактической себестоимости приобретения (заготовления). Израсходованные материальные ценности отражаются по средней стоимости и делятся на группы.

субсчет	Наименование субсчета	Какие виды ТМЦ учитывается на субсчете
10.01	Сырье и материалы	Материалы, предназначенные для основной деятельности
10.02	Материалы (целевое финансирование)	Материалы, приобретенные за счет средств целевого финансирования (бюджетов всех уровней, грантов, заемных средств и прочих)
10.03	Топливо	ГСМ всех видов
10.04	Тара и тарные материалы	Тара и тарные материалы всех видов
10.05	Запасные части	Запасные части для машин всех видов
10.06	Прочие материалы	Прочие материалы
10.07	Материалы, переданные в переработку на сторону	«Давальческие» материалы, переданные подрядным организациям на основании накладных
10.08	Канцелярские товары	Канцелярские товары всех видов – принадлежности, используемые работниками АУП для выполнения своих функций, за исключением калькуляторов, штампов, печатей.
10.09	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	Малоценные быстроизнашивающиеся предметы (средства труда)
10.10	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	Специальная оснастка и специальная одежда
10.11.1	Специальная одежда эксплуатации	
10.11.2	Специальная оснастка эксплуатации	
10.12	Материалы, переданные в аренду	Материалы, переданные в аренду по договорам в разрезе контрагентов

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) не учитываются отдельно в стоимости материалов, так как составляют небольшой удельный вес (не более 10%) к учетной стоимости материалов, их сумма полностью списывается на счета учета затрат.

При списании стоимости спецодежды и спецоснастки используется линейный способ.

В соответствии с п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Предприятие создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости

материальных ценностей. Величина обесценения запасов признается расходами периода, в котором создан (увеличен) резерв под обесценение. Величина восстановления резерва под обесценивание запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

2.2.6 Доходы и расходы

Величина полученной Предприятием выручки определяется методом начисления.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В случае, когда договорами предусмотрена поэтапная сдача работ, доходы признаются в объеме, относящемся к завершённому этапу работ (услуг).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (п. 13 ПБУ 9/99) признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом

Прочие доходы и расходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;

- суммы кредиторской и дебиторской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;

- иные поступления - по мере их образования (выявления)

Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов относятся к прочим доходам.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В связи с тем, что основной деятельностью Предприятия является оказание услуг водоснабжения и водоотведения, а также иная производственная деятельность, не связанная с реализацией готовой продукции, в отчете о финансовых результатах коммерческие расходы отдельной строкой не выделяются, а отражены в составе управленческих расходов (строка 2220).

К управленческим расходам, подлежащим выделению отдельной строкой в Отчете о финансовых результатах, относятся расходы, отраженные на счете учета общехозяйственных расходов (счет 26), которые признаются полностью в текущем периоде.

Заккрытие счетов учета затрат производится ежемесячно.

Расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, относятся к прочим расходам.

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы отражаются с подразделением на: основной вид деятельности (водоотведение, водоснабжение), плата за подключение, плата за предельно допустимые концентрации и временные условия приема (ПДК и ВУП), водоотведение поверхностных сточных вод, прочие услуги.

2.2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Предприятие относит:

- Открытые в кредитных организациях депозиты с коротким сроком погашения;

2.2.8 Учет расчетов

Предприятие ведет учет расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, в разрезе: видов деятельности, контрагентов, видов задолженности (договорам, центрам финансовой ответственности), источникам финансирования.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива. Все остальные проценты и расходы, связанные с привлечением и обслуживанием займов и кредитов, учитываются в составе прочих расходов.

Проценты по долгосрочным займам, причитающиеся уплате в течение срока не более 1 года, отражаются в отчетности в составе краткосрочных обязательств.

Задолженность по долгосрочным займам, когда до истечения срока возврата долга остается 365 дней и менее, отражается в отчетности в составе краткосрочных обязательств. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в учете не производится.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

2.2.9 Создание резервов и использование прибыли

Предприятие в конце года по результатам инвентаризации создает резерв по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются в момент признания долга безнадежным.

Предприятие создает резерв под обесценение финансовых вложений. Создание резерва предусмотрено положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Вклад в уставный капитал оценивается исходя из действительной стоимости доли, которую можно получить при выходе из общества. Если она меньше балансовой стоимости вклада, на разницу создается резерв. Действительную стоимость доли участника в уставном капитале рассчитывается по формуле (п. 2 ст. 14 Закона N 14-ФЗ).

Величина созданного резерва учитывается на счете 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений" и относится на финансовые результаты организации в составе прочих расходов.

Сумма резерва под обесценивание финансовых вложений в 2024 году составила 96 561 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 4.18 Устава для покрытия убытков предприятие создает резервный фонд путем обязательных ежегодных отчислений в размере 1 % чистой прибыли до достижения им размера 59 млн. руб.

2.2.10 Учет целевого и бюджетного финансирования

Учет расчетов с бюджетом по целевому финансированию и прочих средств целевого финансирования (гранты) ведется обособленно с применением бухгалтерского счета 86 «Целевое финансирование».

На счете 86 учет ведется по направлениям (целям) финансирования и наименованиям контрагентов.

Использование средств целевого финансирования отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 98 «Доходы будущих периодов» согласно Методике учета средств целевого финансирования, утвержденной Учетной политикой (пункт 2.4.9).

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе по статье «Доходы будущих периодов».

2.2.11 Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по расчетам с работниками на оплату предстоящих отпусков (резерв) определяется на последний день каждого месяца. При формировании резерва учитываются суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Размер ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков в 2024 году составил 10.18%.

Правильность образования резерва подлежит проверке на последнее число года путем проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, которые влияют на размер обязательств при выплате отпускных (изменение численности и т.п.). По результатам проверки сумма резерва подлежит корректировке или может быть оставлена без изменений.

2.2.12 Порядок ведения раздельного учета

В связи с осуществлением регулируемых видов деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения у Предприятия формирование финансового результата ведется в разрезе видов деятельности. В целях обеспечения формирования финансового результата и использования прибыли в разрезе видов деятельности и инвестиционных программ организован раздельный учет.

2.2.13 Изменения в учетной политике в 2024 году

Начало применения с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Предприятием в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств

2.2.14 Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Предприятия, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Предприятием принято решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Предприятие начнет применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 оценить надежно не представляется возможным поскольку они связаны с будущей оценкой выявленных результатов инвентаризации по итогам 2025 года.

Предприятие начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и располо-

жения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Предприятия.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Предприятие проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год

3. Пояснения и раскрытие бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Предприятие отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- По характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- Составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Расшифровка финансового результата по видам деятельности отражена в Приложении № 1.

3.1. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса

3.1.1. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1 Пояснений

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражено:

– по строке 1152 балансовая стоимость основных средств (первоначальная стоимость, за вычетом амортизации). Расшифровка строки 1152, а также информация о движении основных средств отражена в разделе 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений (строки 5200, 5220).

– по строке 1153 незавершенные капитальные вложения. Расшифровка строки 1153 отражена в разделе 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений (строки 5240, 5250). В разделе 2.2 осуществленные капитальные вложения по объектам строительства (строки 5241, 5251).

- по строкам 5257 и 5247 раздела 2.2 Пояснений отражена стоимость приобретенных основных средств для ввода в эксплуатацию которых не требуется монтажа.

- по строкам 5258 и 5248 раздела 2.2 Пояснений отражена стоимость оборудования, требующего монтажа. Стоимость оборудования, требующего монтажа, и переданного в течение отчетного периода в монтаж отражена в графе «списано».

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции отражено в разделе 2.3 пояснений. Информация об ином использовании основных средств, в частности, о забалансовом учете, отражены в разделе 2.4. Пояснений по остаточной стоимости.

В 2024 году на баланс предприятия принято 165 объекта основных средств. В перечень незарегистрированного недвижимого имущества МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» на конец 2024 года осталось 99 объекта. В период за 2024 г. зарегистрировано право собственности городского округа города Вологды в отношении 18 объекта. По состоянию на 31.12.2024 г. в перечне остался 99 объект на сумму 203 132 тыс. руб., на 31.12.2023г было 101 объектов на сумму 233 561 тыс. руб., на 31.12.2022г. было 105 объекта на сумму 75 243 тыс. руб., в отношении которых проводится техническая инвентаризация с последующей постановкой на кадастровый учет и регистрацией права собственности городского округа города Вологды.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей, за исключением недвижимого имущества. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% от первоначальной стоимости основного средства.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Инвестиционная недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Неамортизируемые объекты основных средств отсутствуют

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение отсутствует, резерв под обесценение не создан.

По результатам проведенной проверки элементов амортизации на 31.12.2024г. пересмотр элементов амортизации не требуется.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период составил 1 165,8 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, отсутствуют, все объекты используются в деятельности Предприятия

Основные средства и иные внеоборотные активы, обремененные залогом, а также установленные ограничения использования, возможности использования для ведения обычной деятельности на Предприятии отсутствуют

В текущем и предшествующем периоде переоценка не проводилась.

Отсутствует обесценение или утрата объектов основных средств, предоставленных третьим лицам.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений.

По объекту незавершенного строительства «2010/1.10/Реконструкция ВОС (3 этап) Строительство ВОС-4» приостановлено финансирование на неопределенный срок. Стоимость затрат на 31.12.2024г по объекту составила 178 599 тыс. руб.

Обесценение или утрата объектов капитальных вложений, предоставленных организации другими лицами отсутствует.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствуют

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период составил 579 451,2 тыс. руб.

По результатам анализа капитальных вложений обесценение капитальных вложений и восстановление обесценения отсутствует

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений/ авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют;

Основные средства, переданные в аренду, бесхозные объекты отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений по остаточной стоимости. Объекты переданные в аренду учитываются как операционная аренда.

3.1.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные и долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования после отчетной даты.

По строке 1170 бухгалтерского баланса отражена информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1240 отражены краткосрочные финансовые вложения.

Информация о движении финансовых вложений отражена в разделе 3.1 Пояснений.

Предприятие создает резерв под обесценение финансовых вложений. Создание резерва предусмотрено положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Согласно п. 38 ПБУ 19/02 проверка на обесценение финансовых вложений проводится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При наличии признаков обесценения финансовых вложений в результате финансовых проблем и заявлением о признании несостоятельности организацией был создан резерв по следующему предприятию:

Наименование	размер УК	Доля участия	Займ	тыс. руб. Таблица № 1
				Сумма резерва
ООО «ПАТН №1»	63 961	100%	32 600	96 561

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, - отсутствуют

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененных залогом, - отсутствуют;

Выбытие ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи)- отсутствует.

3.1.3. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице № 4.1. Пояснений.

В составе запасов (строка 1210 бухгалтерского баланса) учтены материальные ценности, используемые в производственной деятельности и затраты в незавершенном производстве Предприятия. Расшифровка показателя по основным группам запасов отражена в разделе 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений (строки 5400, 5420).

Предприятие в соответствии с действующей учетной политикой создает резерв под снижение стоимости МЦ.

По результатам проверки на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024г. признаки обесценения отсутствуют, Предприятие не создавало резерв под обесценение запасов, не восстанавливало ранее созданный резерв

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023гг. у Предприятия отсутствуют залоговые запасы.

Предприятие не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

3.1.4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений. При этом сумма показателей на начало и на конец отчетного периода за минусом резерва соответствует показателям строк Бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность сгруппирована по основным видам и складывается из:
 – краткосрочной дебиторской задолженности со сроками погашения менее 12 месяцев, отраженной в строке 1230 Баланса;

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2024г. отражена в таблице № 1.

Структура дебиторской задолженности

тыс.руб. Таблица № 2

Показатель	По состоянию на 31.12.2023г.		По состоянию на 31.12.2024г.	
	Сумма, всего	В т.ч. свыше 3-х месяцев	Сумма, всего	В т.ч. свыше 3-х месяцев
Всего дебиторская задолженность	319 304	332 675	311 904	310 182
Задолженность покупателей, всего	450 277	301 242	445 121	278 854
Водоснабжение и водоотведение	438 753	294 885	433 107	272 712
<i>Население, в т.ч. по прямым договорам и цессии</i>	409 740	291 264	406 078	269 631
<i>Крупные промышленные предприятия</i>	12 460	2 938	8 403	2 084
<i>Бюджеты всех уровней</i>	7 180	69	8 112	66
<i>Прочие</i>	9 374	614	1 637	290
Водоотведение ПСВ	3 249	1 176	2 712	351
Прочие покупатели	8 274	5 181	9 302	5 790
Резерв по сомнительным долгам	-181 633	-	-183 590	-
Авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам	3 518	-	3 317	-
Прочие расчеты (76, 71, 68, 69, 73, 75)	47 142	31 433	47 055	31 328

Балансовая стоимость просроченной дебиторской задолженности в строке 5540 Пояснений отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

Предприятие пред составлением годовой отчетности по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности создает резерв по сомнительным долгам.

Остаток начисленного неиспользованного резерва на 01.01.2024г.: 181 633 тыс. руб.;
 использовано резерва (списана дебиторская задолженность, невозможная к взысканию за счет резерва): 14 025 тыс. руб.
 восстановлена сумма неиспользованного резерва: 2 256 тыс. руб.
 начислен резерв за 2024 год: 18 238 тыс. руб.;
 остаток резерва на 31.12.2024г.: 183 590 тыс. руб.

Перечень крупных дебиторов в части расчетов

тыс.руб. Таблица №3

Наименование контр-	Сумма задол-	Сумма создан-	Сумма за-	Сумма со-
---------------------	--------------	---------------	-----------	-----------

агента	женности на 31.12.23	ного резерва	долженности на 31.12.24	зданного резерва
Прямые договоры	235 825	62 426	243 702	60 693
Население (цессия)	42 339	42 339	34 823	34 823
Мой Дом ООО	23 751	23 751	23 751	23 751
АО Фрязиново	17 861	0	15 355	9 288
МАУ «Управление городского хозяйства города»	19 680	18 391	18 292	18292
УК РЭС-12 ООО	11 528	3 070	14 938	3 070

В целом на Предприятии не происходит увеличение дебиторской задолженности за услуги водоснабжения и водоотведения. Так же в связи с низкой платежеспособностью покупателей ведется претензионная работа.

В бухгалтерском балансе за 2024 год показатели дебиторской задолженности на отчетные даты показаны с учетом резерва по сомнительным долгам.

Сальдо единого налогового счета (счет 68.90), как остаток по счету учета расчетов с бюджетом, отражается в согласованных суммах в составе задолженности. В бухгалтерском балансе на 31.12.2024г. сальдо отсутствует.

3.1.5. Денежные средства

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года представлена по строке 1250 в бухгалтерском балансе:

- деньги в кассе предприятия (дебетовое сальдо по счету 50 "Касса");
- денежные средства на расчетных счетах в банках (дебетовое сальдо по счету 51 "Расчетные счета");
- денежные эквиваленты, в виде открытого в кредитной организации депозита с коротким сроком погашения.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (депозиты) раскрыт в таблице

тыс.руб. Таблица № 4

Наименование показателя	код	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 069	16 818	14 678
Расчетные счета	1251	1 049	6 730	7 274
Касса (наличные денежные средства)	1252	20	3	4
На специальных счетах (депозиты)	1252	10 000	10 001	7 400
Денежные документы	1252	-	84	-

Предприятие отражает в составе денежных средств следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- денежные документы (подарочные сертификаты);
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям относятся банковские депозиты на срок до трех месяцев,

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) предприятие отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В составе прочих поступлений и выплат от текущей деятельности Отчета о движении денежных средств отражены денежные потоки, приведенные в таблице

Наименование показателя	код	тыс.руб. Таблица № 5	
		за 2023	за 2024
Поступления			
Прочие доходы, в т.ч.	4119	4 734	3 994
-обеспечения исполнения контрактов		235	881
- компенсация расходов ФСС		780	1309
- расчеты по претензиям		308	1738
- прочие		3 411	66
платежи	4129	178 877	164 004
-налоги прочие		166 156	126 585
- подарки, путевки		1 908	1 933
- возмещение ущерба		2 426	3 358
-расчеты по претензиям госпошлины, штрафы		3182	29 275
- прочие производственные расходы		5 205	2 853

В отчете движения денежных средств в показатель оплаты труда работников (строка 4122) включена сумма страховых взносов в 2024г.- 149 816 тыс. руб. 2023г. – 133 612 тыс. руб.

На Предприятии отсутствуют открытые, но неиспользованные кредитные линии, а также овердрафт.

Предприятие не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Предприятием.

У Предприятия отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета

3.1.6. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наличие и движение кредиторской задолженности, отраженной в строках 1410, 1510 и 1520, расшифровано в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений.

В составе показателя строки 1520 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность за исключением заемных средств. Сумма авансов и предоплаты отражена за минусом НДС.

Перечень крупных кредиторов в части расчетов

Наименование контрагента	тыс.руб. Таблица № 6	
	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024
Завод химических реагентов ООО	18 105	5 823
Нивелпром ООО	-	13 393
Реновация ООО,	25 514	-
Май проект	-	14 224
ООО Ликард	2 823	3 205
ООО Техносила	9 096	7 340
Вологдаоблэнерго АО,	9 863	22 595
Северная сбытовая компания ООО	11 175	25 211

В составе прочей кредиторской задолженности предоставлена информация об обязательствах Предприятия, приведенных в 5.3 Пояснений, при этом сумма на начало и конец отчетного периода по строкам соответствует показателям строки 1526 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность. Прочая».

По состоянию на 31.12.2024г. у Предприятия имеется просроченная задолженность в сумме 7 340 тыс. руб. Задолженность с истекшим сроком исковой давности в составе кредиторской задолженности отсутствуют.

3.1.7. Отложенные налоговые обязательства

Сумма отложенных налоговых активов и обязательств отражена свернуто в соответствии с нормами ПБУ 18/02 (пункт 19) и положениями учетной политики Предприятия. В итоге показатель отражен в строке 1180 «Отложенные налоговые активы».

3.1.8. Доходы будущих периодов

В составе показателя строки 1530 бухгалтерского баланса «Доходы будущих периодов» отражены средства целевого финансирования (бюджетные, гранты), предназначенные для осуществления капитальных вложений, а также оставшаяся часть стоимости не перенесенная на доходы пропорционально сроку амортизации по объектам, созданным за счет средств целевого финансирования, и полученным безвозмездно. Расшифровка доходов будущих периодов отражена в таблице № 7.

Расшифровка доходов будущих периодов

Наименование	тыс.руб. Таблица № 7		
	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Средства целевого финансирования (бюджетные, гранты), предназначенные для осуществления капитальных вложений (86 счет), всего	395 094	22 396	222 049
Гранд на реконструкцию ОСВ	3 548	3 548	3 548
Прочие (бюджетное финансирование)	1 300	1 300	1 300
Целевая субсидия (бюджетное финансирование)	390 246	17 548	217 201
Оставшаяся часть стоимости не перенесенная на доходы пропорционально сроку амортизации по объектам, созданным за счет средств целевого финансирования (счет 98), всего	141 288	150 088	158 456
По объектам, поступившим за счет средств целевого финансирования	139 532	147 608	155 417
По объектам, полученным безвозмездно	1 756	2 480	3 039
Итого	536 382	172 484	380 505

3.1.9. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств отражено обязательство по оплате отпусков работникам Предприятия. Сумма включает в себя страховые взносы. Движение за 2024 год отражено в разделе 7 Пояснений.

Оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Основная сумма резерва определяется как произведение неиспользованных сотрудниками дней отпуска на конец месяца умноженная на среднедневной заработок каждого работника, исчисленный по состоянию на последний день каждого месяца в соответствии с Положением об особенностях исчисления средней заработной платы, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922.

Основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов

3.2. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах. Доходы. Расходы.

Факты хозяйственной деятельности Предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей

Для целей бухгалтерского учета Предприятие выделяет доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы, расходы и прочие расходы

В 2024 году отсутствует выручка по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

К управленческим расходам, подлежащим выделению отдельной строкой в Отчете о финансовых результатах, относятся расходы, отраженные на счете учета общехозяйственных расходов (счет 26), которые признаются полностью в текущем периоде.

Закрытие счетов учета затрат производится ежемесячно.

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы отражаются с подразделением на: основной вид деятельности (водоотведение, водоснабжение), плата за подключение, плата за предельно допустимые концентрации и временные условия приема (ПДК и ВУП), водоотведение поверхностных сточных вод, прочие услуги

3.2.1. Расшифровка финансового результата по видам деятельности отражена в Приложении № 1 к пояснительной записке. В Приложении расшифрована по видам деятельности выручка от реализации, себестоимость, прочие доходы и расходы, текущий налог на прибыль, изменение отложенных налоговых активов и обязательств, чистая прибыль.

3.2.2. Расшифровка себестоимости по статьям затрат отражена в разделе 6 «Затраты на производство» Пояснений.

3.2.3. Сумма управленческих расходов за 2024 год составила 248 339 тыс. руб. и отражена в строке 2220. Аналогичный показатель за 2023 год составил 222 347 тыс. руб. Коммерческие расходы учтены в составе управленческих расходов в связи с тем, что Предприятие не ведет торговой деятельности.

Расшифровка себестоимости по статьям затрат

тыс.руб. Таблица № 8

№п/п	Наименование показателя	2023	2024
1	заработная плата	347 459	391 267
2	отчисления с з/пл	104 500	117 746
3	налоги	15 320	18 921
4	амортизация	214 117	204 090
5	электроэнергия	204 663	214 462
6	теплоэнергия	13 124	14 753
7	химреагенты	145 140	137 492
8	ГСМ	28 492	25 624
9	услуги сторонних организаций по ремонтам	47 465	74 879
10	материалы на ремонты	72 706	65 246

11	прочие	86 901	49 097
12	Итого	1 279 887	1 313 577

Расшифровка управленческих расходов по статьям затрат приведена.

тыс.руб. Таблица № 9

№п/п	Наименование показателя	2023	2024
1	заработная плата	104 131	120 516
2	отчисления с заработной платы	31 243	36 025
3	налоги	47 356	52 541
4	амортизация	5 650	5 483
5	электроэнергия	1 265	1 335
6	теплоэнергия	1 673	2 027
7	прочие	31 029	30 412
8	Итого	222 347	248 339

3.3. Расшифровка показателей Отчета о движении капитала

3.3.1. Стоимость полученного в хозяйственное ведение имущества отражена в составе показателя «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» в размере: за 2024 год (строка 3313) – 143 490 тыс. руб., и за 2023 год (строка 3213) — 32 221 тыс. руб.

3.3.2. Сумма переоценки по выбывшим основным средствам отражена в качестве уменьшения добавочного капитала и увеличения нераспределенной прибыли в 2023 году 613 тыс. руб. (строка 3230), в 2023 году 493 тыс. руб. (строка 3330). По строке 3240 отражений отчисления в резервный фонд предусмотренные пунктом 4.18 Устава за 2023 год нет. По строке 3340 отражений отчисления в резервный фонд за 2024 нет.

3.3.3. По строке 3100 отражена величина нераспределенной прибыли, на 31.12.2022г. она составила 729 765 тыс. руб., с учетом корректировки на 84 565 тыс. руб., в связи с внесением изменения в учетную политику. По строке 3200 отражена величина нераспределенной прибыли, на 31.12.2023г. она составила 536 349 тыс. руб., с учетом корректировки на 132 486 тыс. руб., в связи с внесением изменения в учетную политику. По строке 3300 отражена величина нераспределенной прибыли, на 31.12.2024г. она составила 211 660 тыс. руб.

4. Информация, содержащаяся на забалансовых счетах

Расшифровка информации, содержащейся на забалансовых счетах отражена в таблицах №№ 10,11

Остатки на забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2024г.

тыс. руб. Таблица № 10

№ счета	Наименование счета	Сумма
001	Арендованные основные средства	7 396
007	Списанная в расходы задолженность неплатежеспособных дебиторов	33
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	22 936
010	Износ основных средств	16 869

011	Основные средства, переданные в аренду	66
002	ТМЦ принятое на ответственное хранение (бесхозное имущество)	4 579

Имущество, переданное в аренду

тыс. руб. Таблица № 11

Наименование арендополучателя	Реквизиты договора	Объекты аренды	Срок аренды	Балансовая стоимость имущества, тыс. руб.
ООО «Эндорфин»	Договор аренды нежилого помещения от 23.08.2024г.	Нежилые помещения, расположенные по адресу г. Вологда, Советский проспект, 128, Промышленная, 1, Клубова, 54 общей площадью 16,8 кв. м., для оказания услуг клининга.	по 31.05.2025г.	66
Итого				66

Арендованные основные средства, в виде земельных участков отражаются на 001 счете по кадастровой стоимости.

На основании Постановлений Администрацией города Вологда поступило бесхозное имущество, переданное на обслуживании и содержании, до признания права собственности или до принятия их во владение. Это имущество в бухгалтерском учете отражено на забалансовом счете 002.

5. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

5.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

В 2024 году Предприятие не заключало договоры строительного подряда, в соответствии с ПБУ 2/2008.

5.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.

5.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

5.4. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Предприятие с 01.01.2024 применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Объекты нематериальных активов отсутствуют. В 2024 году Предприятия отсутствуют расходы по научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

5.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Информация по прекращаемой деятельности не раскрывается, так как основные виды хозяйственной деятельности Предприятия не претерпели существенных изменений.

5.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

По данным налогового учета показатель прибыль (убыток) за 2024 год составил – 36 677,5 тыс. руб.

Таблица №12 тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Сумма
1	Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	-179 584
2	Отложенный налог за отчетный период	- 217 473
3	в т. ч. текущий налог на прибыль	0
4	Налог на прибыль (3+4)	-217 473
5	Прочее	-51 442
5а	Прочее	132 486
6	Чистая прибыль (1-4-5)	-316 013

Отражение расходов и доходов в налоговом учете для расчета налога на прибыль производится самостоятельно в разработанных налоговых регистрах.

Подтверждением данных налогового учета являются:

первичные документы, применяемые в бухгалтерском учете (включая бухгалтерскую справку).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль - строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, из отложенного и прочего налога на прибыль отчетного периода.

Корректировка по Сч 77, Сч 09 в связи с изменением ставки по налогу на прибыль отражена по строке 2460 в сумме -51 442 тыс. руб.

В связи с выявленной технической ошибкой при переходе на балансовый метод был откорректирован отложенный налог на прибыль на сумму 132 486 тыс. руб. и отражен по строке 2460.

5.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

В отчетном периоде Предприятие не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

5.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов»

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) не осуществлялись.

5.9. Затраты по займам и кредитам

Основная сумма обязательства по полученному кредиту отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями кредитного договора в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному кредиту.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным кредитам, являются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), дополнительные расходы по кредитам.

В бухгалтерском балансе обязательства по полученным займам и кредитам представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты и как долгосрочные если срок превышает 12 месяцев.

Наличие и движение заемных средств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие затраты, связанные с привлечением заемных денежных средств (комиссии за открытие кредита, за досрочное погашение и т. п.) отражены в составе прочих расходов, их размер указан в Пояснении.

Сумма процентов по долгосрочным кредитам отражена в составе краткосрочной задолженности (строка 1510) бухгалтерского баланса.

Расшифровка движения и задолженности по краткосрочным кредитам и займам отражена в таблице № 13.

Краткосрочные кредиты и займы

тыс.руб. Таблица №13

Наименование кредитора	Реквизиты договора		Сальдо на 01.01.2024	Поступило (начислено)	Погашено (оплачено)	Сальдо на 31.12.2024г
ПАО «Сбербанк России»	Договор № 7М-FLC-J1G от 06.02.2024г.	Основной долг	-	223 227	211 474	11 753
		проценты	-	1 094	956	138
Сбербанк ПАО филиал Вологодское отделение №8638	Договор № 550C00HZVMF от 21.06.2023г.	Основной долг	-	200 000	-	200 000
		проценты	-	4 104	3 477	627
Сбербанк ПАО филиал Вологодское отделение №8638	Договор № 550C00HZXMF от 16.06.2023г.	Основной долг	-	200 000	11 300	188 700
		проценты	-	4 079	3 475	604
Итого		Основной долг	-	623 227	222 774	400 453
		проценты	-	9 276	7 907	1 369

Сумма процентов по долгосрочным кредитам отражена в составе краткосрочной задолженности (строка 1510).

Расшифровка движения и задолженности по долгосрочным кредитам и займам отражена в таблице № 14.

Долгосрочные кредиты и займы

тыс.руб. Таблица №14

Наименование кредитора	Реквизиты договора		Сальдо на 01.01.2024	Поступило (начислено)	Погашено (оплачено)	Сальдо на 31.12.2024г
ПАО «Сбербанк России»	Договор № 550C00HZVMF от 21.06.2023г.	Основной долг	200 000	-	200 000	-
		проценты	629	17 383	18 012	-
ПАО «Сбербанк	Договор № 550C00HZXMF от	Основной долг	135 705	315 595	451 300	-

России»	16.06.2023г.	проценты	328	15 277	15 605	-
	Итого	Основной долг	335 705	315 595	651 300	-
		проценты	957	32 660	33 17	-

5.10. Условные обязательства и активы.

Условные обязательства по состоянию на конец отчетного периода отражены в таблице

тыс.руб. Таблица № 15

№ п/п	Наименование контрагента	№ дела	Предмет взыскания	Сумма возможных обязательств в на 31.12.2024г
1	Проскуряков А.М.	2-8506/2024	Ущерб в результате подтопления	9 836
2	Капралова Е.Б.	2-11094/2024	Ущерб в результате подтопления	971
3	Росприроднадзор	A13-8520/2024	Ущерб причиненный почве	1 380
4	ООО «Вологодский завод переработки»	A13-4177/2024	Неустойка по договору о вывозе биологических отходов	2 074

Условные активы отсутствуют.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2024

Вид условного факта	Наличие/ Отсутствие
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Да
Получена претензия от покупателя на некачественный товар,	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иное	Нет

5.11. Связанные стороны

таблица № 16

N п/п	Полное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которых лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия в уставном Фонде МУП, %
1	2	3	4	5	
1	Городской округ города Вологда в лице Администрации города Вологды	160035, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Каменный Мост, 4	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	21.05.1991	100
2	Ярославов Эдуард Сергеевич Гражданин РФ ИНН	Согласие лица на раскрытие информации не получено	Единоличный исполнительный орган	24.01.2023-23.01.2025	-

	352815191576				
3	Абдуллаев Эдуард Хакимович Гражданин РФ ИНН 693200088925	Согласие лица на раскрытие информации не получено	Единоличный исполнительный орган	24.01.2025г	-
4	ООО «ПАТП-1»	160014, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Мудрова, 31	Юридическое лицо, в котором предприятие имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций или уставного капитала	29.02.2016	-

Конечный бенефициар не подлежит идентификации

5.12. Сведения об операциях связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

В 2024 году Предприятие контролировалось Администрацией города Вологда.

МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» является участником:

- ООО «ПАТП № 1» (ООО «ПАТП № 1»), доля в уставном капитале 100 %, номинальная стоимость 63 961 000 руб. Общество было зарегистрировано 29.02.2016г.;

В отношении ООО «ПАТП № 1» открыто конкурсное производство по делу о банкротстве.

Все подлежащие согласованию с собственником сделки согласованы с собственником — Администрацией города Вологда.

Предприятие осуществляло следующие хозяйственные операции

Перечень	Предмет договора	тыс. руб. таблица № 17 Сумма, тыс. руб.
Департамент имущественных отношений Администрации г. Вологды	Основные средства, полученные в хозяйственное ведение	143 490
Администрация г. Вологды	Отчисления в бюджет города Вологда	0

Операции со связанными сторонами за 2024 г

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ПАТП №1 ООО	36 773	-	-	-	36 773	-
Договор займа №б/н от 25.10.2017	32 600	-	-	-	32 600	-
Проценты по договору займа	4 173	-	-	-	4 173	-
Итого	36 773	-	-	-	36 773	-

Операции со связанными сторонами за 2023 г

тыс. руб. таблица 19

Контрагенты	Сальдо на начало	Обороты за период	Сальдо на конец пери-
-------------	------------------	-------------------	-----------------------

договор	периода				ода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ПАТП №1 ООО	36 773	-	-	-	36 773	-
Договор займа №б/н от 25.10.2017	32 600	-	-	-	32 600	-
Проценты по договору займа	4 173	-	-	-	4 173	-
Итого	36 773	-	-	-	36 773	-

5.13. Вознаграждение управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору Ярославову Эдуарду Сергеевичу, Гражданину РФ, ИНН 352815191576, в 2024 году являлось краткосрочным, состояло из заработной платы, отпускных, стажевых, премии в сумме 3 486,4 тыс. руб., платежей в бюджет и внебюджетные фонды в сумме 1 052,9 тыс. руб., в размере, соответствующем в среднем по отрасли. Долгосрочное вознаграждение отсутствовало.

Краткосрочные, долгосрочные вознаграждения исполняющему обязанности генерального директора Абдуллаеву Эдуарду Хакимовичу, Гражданину РФ, ИНН 693200088925, в 2024 году отсутствуют.

Основной управленческий персонал Предприятия представлен в лице генерального директора, главного инженера, заместителя главного инженера по эксплуатации, заместителя генерального директора по безопасности, заместителя генерального директора по сбыту, заместителя генерального директора по экономике, главного бухгалтера.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат

тыс. руб. таблица № 20

Вид вознаграждения	За отчетный период
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, включая генерального директора, в т.ч.:	
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	14 153,6
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	4 274,4
▪ оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).	0
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, включая генерального директора	нет

Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. основному управленческому персоналу, в отчетном периоде не выплачивались.

Прочие операции между связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

Предприятием разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности

5.14. Ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности

В связи с технической ошибкой был произведен ретроспективный пересчет бухгалтерской отчетности за 2022, 2023 годы.

Изменение показателей отражены в таблице

тыс. руб. таблица 21

Отчетность	№ строки в отчетности	До корректировки		После корректировки	
		2022	2023	2022	2023
Бухгалтерский баланс	1370	814 330	668 835	729 765	536 349
	1180	-	11 706	-	-
	1420	15 353	-	257 209	120 780
Отчет об изменениях капитала нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3100	814 330		729 765	
	3200		668 835		536 349
	3221		(146 108)		(61 543)
	3220		(167 807)		(193 416)
Отчет об изменениях капитала	3100	2 573 736		2 489 171	
	3200		2 477 397		2 344 911

5.15. Государственная помощь

Информация о характере и величине бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году, назначение и величина государственной помощи представлена в таблице 9 Пояснений. Предприятие не получало бюджетных кредитов. Отражение в таблице № 9 полученные бюджетные средства – это финансирование углубленного медицинского осмотра и санаторно-курортное лечение работников предприятия.

5.16. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты, признаётся факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п.3 ПБУ 7/98).

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности у Предприятия не было фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия за 2024 год (событий после отчетной даты).

С 01.01.2025 года введено в действие изменение ставки по налогу на прибыль. По мнению руководства указанное событие не окажет влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия

С 01.01.2025г. вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н.

По мнению руководства, указанный факт не окажет существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Сумма по решениям судов, не вступившим в силу на дату 31.12.2024г и до даты подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, составляет 18 855 тыс. руб.

Сумма по судебным разбирательствам и претензиям, возникшие после 31.12.2024г. до даты подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, составляет 2 396 тыс. руб.

По мнению руководства, указанный факт не окажет существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Учредителем предприятия принято решение об увеличении Уставного фонда за счет выделенной субсидии на сумму 390 245,7 тыс. руб., согласно Постановления Администрации города Вологды № 148 от 12.02.2024г. и Постановления Администрации города Вологды № 192 от 21.02.2024г.

По мнению руководства, указанный факт окажет положительное влияние на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия на дату составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

5.17. Информация о рисках и непрерывности деятельности Предприятия

С целью формирования полного представления о финансовом положении предприятия, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении произведена оценка потенциальных существенных рисков финансово-хозяйственной деятельности, которым подвержено Предприятие. По результатам такой оценки не выявлены потенциальные существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Предприятие.

Управление рисками Предприятия определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Предприятия и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Предприятия в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Предприятия с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Предприятия анализируется руководством Предприятия на постоянной основе.

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок

Инфляция в 2024 году в России составляет 9,52%, что выше фактической инфляции за предыдущие года - в 2023-м она составила 7,42%

Субъекты хозяйственной деятельности испытывают инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска в 2024 году возможно снижение чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае если значение инфляции превысит критические значения, Предприятие планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

По мнению руководства Предприятия, указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Руководство Предприятия внимательно следит за развитием ситуации

Антироссийские рестрикции

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, разнонаправленному движению курса российского рубля.

По мнению руководства Предприятия указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Руководство Предприятия внимательно следит за развитием ситуации.

Специальная военная операция (далее СВО)

Ситуация на Украине принята Предприятием к сведению. Предприятие будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Предприятия продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

- Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он
- Влияние изменения курса иностранных валют;
- Отключение Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;
- Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;
- Изменение состава покупателей (процент тех предприятий, с которыми будут расторгнуты все контракты).

У Предприятия отсутствует зависимость от привлечения заемных средств; влияние изменения курса иностранных валют; Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах; перебои с поставками сырья/материалов; возможно незначительное изменение состава покупателей

Руководство Предприятия рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Предприятия.

Указанные выше события не влияют на способность Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность.

По мнению руководства, у Предприятия отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Предприятие планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

И.о. генерального директора

Абдуллаев Э.Х.

Главный бухгалтер

Гундалова С.В.

21.03.2025



Приложение № 1
Пояснение к
бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых
результатах

Финансовый результат 2024 года

Показатель	код строки в Ф-2	Итого
Выручка от реализации	2110	1 469 906 402
Себестоимость	2120	1 313 576 812
Управленческие расходы	2220	248 338 632
Прибыль от продаж	2100	-92 009 042
Прочие доходы:		29 833 773
амортизация по объектам, созданным за счет средств целевого финансирования	2340	8 799 706
Аренда, возмещение стоимости энергоресурсов, услуг связи	2340	330 446
Приход ТМЦ (металлолом) со списанного имущества	2340	1 584 591
Проценты за пользование денежными средствами на р/счете	2320	1 345 289
Реализация прочая (ТМЦ, металлолом)	2340	1 978 277
Суммы дебиторской (кредиторской) задолженности, списанные по сроку исковой давности	2340	216 123
Резерв по сомнительным долгам	2340	2 356 304
Расходы Командировка Алчевск		7 109 370
Оценочные обязательства по оплате труда		2 264 455
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров	2340	3 395 944
прочие доходы	2340	453 269
Прочие расходы:		117 408 713
Аренда, возмещение стоимости энергоресурсов, услуг связи	2350	285 932
Возмещение убытков (ущерба)	2350	3 357 711
банковское обслуживание	2350	732 974
благотворительная помощь	2350	97 659
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленный в отчетном году	2350	861 003
Расходы на обслуживание кредитов	2350	646 537
Проценты по краткосрочным кредитам	2330	1 093 901
Проценты по долгосрочным кредитам		39 657 098
Расходы на информационно-рекламные материалы	2350	68 795
Реализация прочая (ТМЦ, металлолом)	2350	1 669 616

резерв по сомнительным долгам	2350	18 237 848
Списание и прочее выбытие основных средств	2350	347 618
Судебные издержки	2350	290 118
Списанная дебиторская задолженность	2350	2 528 137
Штрафы административные	2350	266 000
Штрафы, пени по налогам	2350	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров	2350	812 841
Расходы Командировка Алчевск		6 337 394
Расходы по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)	2350	2 442
прочие расходы	2350	30 416 981
Расходы по колдоговору, всего	2350	9 698 106
выплаты неработающим пенсионерам		366 000
дни согласно кол.договора		538 216
использ.транспорта согласно кол.договору		164 144
материальная помощь		4 186 250
Подарки новогодние		343 500
Путевки в спортивно-оздоровительные лагеря		1 588 968
Расходы на организацию социальных мероприятий		359 351
Расходы на содержание медкабинета		1 274 262
Страховые взносы с выплат непроизводственного характера		877 416
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-179 583 982
Налог на прибыль	2410	217 472 905
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	0
Отложенные налог на прибыль	2412	217 472 905
прочее	2460	81 043 815
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	-316 013 072
Результат от переоценки	2510	493 444
Фининсовый результат	2500	-315 519 629

Главный бухгалтер



Гундалова С.В.