

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах

**Муниципального предприятия городского округа
Анадырь «Городское коммунальное хозяйство»**

(ИНН 8709007875 / КПП 870901001)

за 2024 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

Раздел 1	Общая информация.....	3
Раздел 2	Цели и предмет деятельности предприятия	4
Раздел 3	Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности.....	5
Раздел 4	Сведения об учетной политики организации.....	5
Раздел 5	Изменения учетной политики.....	10
Раздел 6	Нематериальные активы.....	11
Раздел 7	Основные средства.....	11
Раздел 8	Прочие внеоборотные активы	16
Раздел 9	Запасы.....	16
Раздел 10	Дебиторская задолженность.....	17
Раздел 11	Денежные средства и их эквиваленты.....	18
Раздел 12	Прочие оборотные активы	19
Раздел 13	Капиталы и резервы.....	19
Раздел 14	Кредиторская задолженность.....	21
Раздел 15	Прочие обязательства	22
Раздел 16	Оценочные обязательства	22
Раздел 17	Налог на добавленную стоимость.....	23
Раздел 18	Сведения о доходах и расходах организации.....	23
Раздел 19	Финансовый результат хозяйственной деятельности.....	28
Раздел 20	Условные факты хозяйственной деятельности.....	29
Раздел 21	События, возникшие после отчетной даты.....	30
Раздел 22	Государственная помощь.....	30
Раздел 23	Доходы будущих периодов	34
Раздел 24	Налог на прибыль. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02.....	34
Раздел 25	Отчет о движении денежных средств	37
Раздел 26	Информация об операциях со связанными сторонами.....	38
Раздел 27	Информация о допущении непрерывности деятельности.....	40

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности МП «Горкоммунхоз» за 2024 год, подготовленный в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раздел 1. Общая информация

Предприятие образовано в результате переименования муниципального предприятия «Анадырское жилищно-эксплуатационное управление» в соответствии с Постановлением Главы Администрации городского округа Анадырь от 30.06.2006 г. № 117.

Предприятие является унитарным предприятием, основанным на праве хозяйственного ведения. Собственником имущества Организации является городской округ Анадырь. Правомочия собственника имущества Организации осуществляет Администрация городского округа Анадырь.

Полное наименование организации	Муниципальное предприятие городского округа Анадырь «Городское коммунальное хозяйство»
Сокращенное наименование	МП «Горкоммунхоз»
Юридический адрес	689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Ленина, д. 45.
Почтовый адрес	689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Ленина, д. 45.
Телефон	Приемная 8 (42722) 2-06-33, Директор 2-84-40, Главный бухгалтер 2-52-04
Сведения о государственной регистрации ЮЛ	Свидетельство о государственной регистрации от 30.08.2000 г. № 585
Сведения о внесении записи в ЕГРЮЛ	Свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр Юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированным до 1 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным № 1028700588861. Серия 87 № 000016254, выдано МИ ФНС России № 1 по Чукотскому АО 11.12.2002 г.
Свидетельство о постановке на налоговый учет	Серия 87 № 000100189, выдано МИФНС России № 1 по Чукотскому АО, 11.09.2000 г.
ИНН / КПП	8709007875 / 870901001
Применяемая система налогообложения	Общая система налогообложения
Расчетный счет	1. Счет № 40702810136180000381 в Северо-восточном отделении № 8645 ПАО Сбербанк г. Магадан; 2. Счет № 40602810275100000023 в Хабаровском РФ АО «Россельхозбанк»; 3. Счет № 40702810501180067143 в «АТБ» (АО) 4. Счет № 40702810309284217701 в Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)
Основной вид деятельности	ОКВЭД 35.30.2 «Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)»

Директор	Ковальский Владимир Богданович (с 15.04.2024 г., за период с 10.02.2024 г. по 14.04.2024 г. исполняющий обязанности директора); Спицын Сергей Борисович (период работы: с 25.07.2022 г. по 09.02.2024 г.)
Главный бухгалтер	Бойцова Екатерина Анатольевна (период работы: с 01.11.2018 г.)
Среднесписочная численность предприятия	По состоянию на 31.12.2024 г. составила 108 человек; на 31.12.2023 г. – 109 человек
Сведения об аудитор	Общество с ограниченной ответственностью «Глобалс аудит», ИНН 6652022791. Основной государственный регистрационный номер 1076652000336

Раздел 2. Цели и предмет деятельности Предприятия

Целью создания предприятия являются выполнение работ по производству, передаче и распределению холодной и горячей питьевой воды, тепловой энергии, обеспечение бесперебойной и качественной работы сетей тепло-водоснабжения потребителей, строительные и монтажные работы на объектах капитального строительства, извлечение прибыли.

Фактически в 2024 году Предприятие осуществляло основные виды деятельности:

- Продажа и распределение тепловой энергии потребителям;
- Продажа и производство холодной и горячей воды потребителям;
- Распределение воды среди различных потребителей;
- Сбор и отвод сточных вод;
- Технологическое присоединение к сетям теплоснабжения, горячего и холодного водоснабжения, водоотведения;
- Сдача в аренду с экипажем и без экипажа специализированного транспорта;
- Сдача в аренду недвижимого имущества;
- Перевозка пассажиров автобусами, подчиняющимися расписанию в городском сообщении;
- Перевозка автомобильным грузовым транспортом различных грузов;
- Иные виды деятельности

Управление Предприятием осуществляется Директором, который действует на основании Устава и является единоличным исполнительным органом Предприятия и организует выполнение решений Собственника.

Предприятие состоит из нескольких структурных подразделений:

1. Административно-управленческий персонал (АУП);
2. Участок технического обслуживания и ремонта тепловых сетей (УТОиРТС);
3. Водо-канализационный участок (ВКУ)
4. Автотранспортный участок (АТУ)

5. Участок по контрольно-измерительным приборам и автоматике (КИПиА)

Раздел 3. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.201 г. (с изменениями и дополнениями), «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г. (с изменениями и дополнениями), действующих положений по бухгалтерскому учету и утвержденной Учетной политикой.

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н (с изменениями и дополнениями).

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Раздел 4. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Организации на 2024 год утверждена Приказом № 079 от 29 декабря 2023 г.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», который применяется с отчетности за 2024 год.

Стоимостной лимит нематериальных активов составляет **100 000 рублей**.

Малоценные нематериальные активы в бухгалтерском учете признаются в составе расходов текущего периода, в налоговом учете – в составе расходов будущих периодов.

Начисление амортизации нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Для начисления амортизации нематериальных активов применяется **линейный способ**.

Учет основных средств ведется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», которые применяются с отчетности за 2021 год.

Стоимостной лимит основных средств составляет **100 000 рублей**.

Все объекты основных средств, кроме группы 2.2. «Сооружения тепловых сетей (ЦТП) оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Группа 2.2. оценивается по переоцененной стоимости, переоценка по ним проводится один раз в год начиная с 2023 г.

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

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

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признаком основного средства, но имеют стоимость ниже стоимостного лимита не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких малоценных активов обеспечивается в бухгалтерском учете за балансом на счете МЦ.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Арендованные основные средства в случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активами и обязательство по аренде, и арендные платежи признаются в расходах равномерно, учитываются за балансом предприятия на счете 001 по договорной стоимости либо по оценочной стоимости; арендованные земельные участки – по кадастровой стоимости объекта земельного участка.

Организация **не создает резерва на ремонт основных средств**.

Затраты по текущему ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода в сумме фактических затрат, **по капитальному ремонту** – относятся к капитальным вложениям с увеличением стоимости основного средства. Аналитический учет капитальных ремонтов ведется с использованием субсчетов 23.05 «Выполнение ремонтов основных средств» 01.05 «Затраты на ремонт основных средств», 08.05 «Вложения в ремонты основных средств». Амортизация по капитальным ремонтам отражается на счете 02.05 «Амортизация затрат на ремонт основных» и относится на те же счета и аналитику, что и амортизация самого основного средства.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», начиная с отчетности за 2021 год.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К данной категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, калькуляторы, канцелярские принадлежности, офисная мебель, оргтехника, прочий офисный инвентарь.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, с учетом создания резерва под обесценение запасов на конец отчетного года.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца в 2024 году организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- материальные расходы при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, на 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, начисленные на суммы расходов на оплату

труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг.

- прочие расходы, связанные с производством продукции, оказания услуг.

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательные производства» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально заработной плате основных и вспомогательных производств и оценочным обязательствам по предстоящим отпускам производственных рабочих. Общепроизводственные расходы, связанные с несколькими видами производств, распределяются пропорционально заработной плате с учетом оценочных обязательств по предстоящим отпускам тех производств, к которым они относятся.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». Аналитический учет счета 90.08 ведется по номенклатурным группам и статьям затрат где сумма управленческих расходов распределяется по видам деятельности пропорционально оплате труда с учетом оценочных обязательств по предстоящим отпускам работников основного и вспомогательного производства.

Расходы по перевозке пассажиров автобусами, подчиняющимися расписанию в городском сообщении, отражаются на счете 20.03 «Затраты пассажирского автотранспорта». Ежемесячно сальдо по счету 20.03 списывается в себестоимость продукции, услуг, работ в дебет счета 90.02 «Пассажирские перевозки». Перевозка пассажиров производится для всех категорий потребителей бесплатно. Расходы по данному виду деятельности компенсируются из муниципального бюджета путем получения субсидии на возмещение убытков.

Расходы по обслуживанию участка по обслуживанию пассажирских перевозок (заработная плата и страховые взносы начальника, механика и уборщика участка, содержание участка, ремонтные работы) учитываются с предварительным накоплением на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

На счете 23.01 «Вспомогательные производства» учитываются затраты автотранспортного участка (АТУ) и участка по контрольно-измерительным приборам и автоматизации (КИПиА). Расходы по обслуживанию вспомогательного производства по участку АТУ учитываются с

предварительным накоплением на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

В конце месяца затраты вспомогательного производства распределяются пропорционально количеству отработанных машино-часов/часов по заявкам каждого из подразделений на счета учета затрат подразделений, которым оказаны автотранспортные услуги и услуги КИПиА.

На счете 23.05 «**Выполнение ремонтов основных средств**» учитываются затраты капитального ремонта основных средств, которые после завершения ремонта увеличивают стоимость ремонтируемого основного средства.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов отражаются по следующему принципу:

- Если предполагается выбытие РБП в затраты на протяжении года, то в бухгалтерском балансе его показывают в составе оборотных активов.
- Если списание РБП будет осуществляться в течение срока, превышающего 12 месяцев, то их включают во внеоборотные активы.

Условные права учитываются в расходах равномерно и признаются как авансовая дебиторская задолженность.

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно. **Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных** признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Величина оценочного обязательства относится в состав расходов по основным видам деятельности. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Раздел 5. Изменения учетной политики

В учетную политику на 2022 год были внесены следующие существенные изменения:

Показатели	До 2022 года	С 2022 года
Учет аренды	ПБУ 10/99 «Расходы организации» Арендные платежи признаются в качестве расходов равномерно в течение срока аренды. Арендованное имущество отражается на забалансовом счете 001.	ФСБУ 5/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Организация в отношении договоров аренды, в которых она выступает арендатором, по каждому договору аренды единовременно признает на 31 декабря 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активов и обязательство по аренде (срок аренды не превышает 12 месяцев, рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 р.), арендные платежи признаются в расходах равномерно. Доходы по операционной аренде организация признает равномерно.

За 2023 год существенных изменений в учетной политике не вносилось.

В учетную политику на 2024 год были внесены следующие существенные изменения:

Показатели	До 2024 года	С 2024 года
Учет нематериальных активов (неисключительных прав на программные продукты, лицензии)	ПБУ 10/99 «Расходы организации» Неисключительные права на программные продукты, лицензии признаются в качестве расходов будущих периодов по счету 97 равномерно в течение срока прав.	ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». К нематериальным активам относятся неисключительные права на программные продукты, лицензии. В межрасчетный период 31.12.2023 г. часть расходов будущих периодов отнесены на счет 04 «Материальные активы»
Инвентаризация	Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом от 13.06.1995 № 49	Досрочный переход на применение ФСБУ 28/2022 «Инвентаризация»

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики с 2024 г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110		1 892	1 892
Основные средства	1150	522 748		522 748
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1246		1 246
Отложенные налоговые активы	1180	144 237	378	144 615
Прочие внеоборотные активы	1190	1 892	(1 892)	-
Итого по разделу I	1100	670 123	378	670 501
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	80 736	378	81 114
Прочие обязательства	1450	13 702		13 702
Итого по разделу IV	1400	94 438	378	94 816
БАЛАНС		941 231	378	941 609

Раздел 6. Нематериальные активы

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» часть неисключительных прав на компьютерные программы, программные обеспечения, справочные системы, электронные журналы, ранее учитываемые в составе расходов будущих периодов, переклассифицированы в нематериальные активы. В межотчетный период 31.12.2023 г. произведена корректировка сальдо по счетам 04, 97.

Дополнительная информация о наличии и движении нематериальных активов в разрезе групп, видов их приведена в Приложении № 1 «Нематериальные активы» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Раздел 7. Основные средства

Инвентаризация объектов основных средств была проведена по состоянию на 01.10.2024 г., излишек и недостачи выявлено не было.

**Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 1150
«Основные средства»:**

Наименование	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
	Первонач. ст-ть	Амортизация	Первонач. ст-ть	Амортизация
Основные средства:	1 981 636	(1 373 193)	1 616 067	(1 106 478)
- Здания	41 792	(15 127)	41 792	(13 942)
- Сооружения	1 837 723	(1 311 017)	1 474 316	(1 054 333)
<i>в т.ч. капитальные ремонты</i>	<i>122 993</i>	<i>(3 309)</i>		
- Машины и оборудование (кроме офисного)	20 076	(6 754)	18 498	(5 912)
- Офисное оборудование	1 007	(889)	1 007	(771)
- Производ. и хоз. инвентарь	1 138	(857)	1 138	(717)
- Транспортные средства	38 358	(27 892)	38 358	(24 609)
- Другие виды ОС	2 738	(2 426)	2 738	(2 269)
- Права пользования активом	38 804	(8 231)	38 220	(3 925)
Итого остаточная стоимость ОС	608 443		509 589	
Незавершенные капитальные вложения	27 996		13 159	
Итого по стр. 1150	636 439		522 748	

**Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 11601
«Инвестиционная недвижимость»:**

Наименование	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
	Первонач. ст-ть	Амортизация	Первонач. ст-ть	Амортизация
Недвижимость, сданная в аренду, всего, в т.ч.:	1 707	(546)	1 707	(461)
Нежилое помещение Ленина, д. 44 (всего площадь 332 кв.м., из них в аренде 97% площади: ООО «Жилдом» 224,3 кв.м., ФКУ «ГБМСЭ» 99,6 кв.м.)	1 470	(527)	1 470	(453)
Нежилое помещение по ул. Рультегина, д.17; 76 кв.м. (в аренде 100% площади ИП Попов С.А.)	237	(19)	237	(8)
Итого по стр. 11601	1 161		1 246	

В организации имеется недвижимое имущество, находящееся в процессе государственной регистрации, но уже принятое в эксплуатацию и фактически используемое. Решение о регистрации данной недвижимости принимает собственник Администрация городского округа Анадырь. Перечень недвижимости:

№ п/п	Объект недвижимого имущества, кадастровый номер	Реквизиты документа для основания возникновения права муниципальной собственности	Дата постановки на учет ОС в БУ	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2024, тыс. руб.	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2023, тыс. руб.
1	87:05:000000:8494 Магистр. сети ХВС, 87:05:000000:8493 Магистр. сети ГВС	Дог. № 02/х от 10.11.2008 г.	10.11.2008 г.	65 671	47 218
2	87:05:000000:8495 Магистр. сети Теплоснабжения	Дог. № 02/х от 10.11.2008 г.	10.11.2008 г.	130 274	71 133
3	87:05:000000:164 Деаэрационная установка в г. Анадырь (ЦТП-5,7)	Распоряжение Администрации ГО Анадырь от 24.08.2015г. № 194-рг	24.08.2015 г.	42 414	56 905
	Итого			238 359	175 256

В Организации не имеются активы, приобретенные по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами.

Переоценка объектов основных средств в 2024 году производилась по группе «Сооружения тепловых сетей» вид «Сооружения». В результате переоценки отражена дооценка основных средств в сумме 52 080 тыс. руб., уценка – 5 954 тыс. руб., итого проведена дооценка в сумме 46 126 тыс. руб. на дату 31.12.2024 г.

В организации имеются объекты основных средств, стоимость которых не погашается. Данные основные средства были приобретены в навигационный период с запасом, временно не эксплуатируются, находятся на центральном складе, **законсервированы.**

№ п/п	Наименование объекта основных средств	Инв. №	Остаточная стоимость на 31.12.2024 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г.
1	Насос Wilo NL100/200-37-2-05 4109334 с эл. двигателем	784	411	411
2	Насос Wilo NL100/200-45-2-05 4109336 с эл. двигателем	785	449	449
3	Насос Wilo NL125/315-4-05 4109412 с эл. двигателем	786	474	474
	Итого		1 334	1 334

В составе арендованных основных средств, числящихся как **Право пользования активом по строке 11501** по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 34 295 тыс. руб., на 31.12.2024 г. в сумме 30 573 тыс. руб. числится:

№ п/п	Наименование объекта	Реквизиты основания на право пользования	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2024 г.	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2023 г.
1	Нежилые помещения в здании ЦТП-5,7	Договор аренды от 01.01.2008 № 01-04/148 с АО «Чукотэнерго»	213	255

2	Автобус марки "ЛиАЗ 529267" (Т547ОР87)	Договор финансовой аренды (лизинга) от 13.07.2022 № ОВ/Ф-138882-04-01 с АО «Сбербанк Лизинг»	15 180	17 020
3	Автобус марки "ЛиАЗ 529267" (Т661ОР87)	Договор финансовой аренды (лизинга) от 13.07.2022 № ОВ/Ф-138882-03-01 с АО «Сбербанк Лизинг»	15 180	17 020
Итого			30 573	34 295

В составе арендованных основных средств, числящихся за балансом по счету 001 по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 167 288 тыс. руб., на 31.12.2024 г. в сумме 167 277 тыс. руб. числится:

- государственное имущество, находящееся в муниципальной собственности, учитываются по стоимости годовой арендной платы:

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость на 31.12.2024 г.	Стоимость на 31.12.2023 г.
1	Нежилое помещение (пом. II), ул. Ленина, д. 46; 222,0 кв. м	794	645
2	Нежилое помещение, ул. Полярная д. 11; 51,7 кв. м	185	177
3	Нежилое помещение, ул. Полярная д. 11; 54,9 кв. м.	196	172
Итого		1 175	994

- безвозмездно полученное имущество – учитывается по рыночной стоимости права пользования имуществом по результатам независимой оценки:

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость на 31.12.2024 г.	Стоимость на 31.12.2023 г.
1	Магистральные трубопроводы тепловой сети с камерами УТ-1-7	436	436
2	Нежилое помещение, ул. Рультегина, д. 17; 75,6 кв.м	-	-
3	Нежилое помещение, ул. Ленина, д. 45; 369,9 кв.м.	1 247	1 247
4	Нежилое помещение, ул. Ленина, д. 47; 277,7 кв.м.	930	930
5	Помещение гаража, ул. Отке, д. 63; 98,0 кв.м.	280	280
6	Помещение гаража, ул. Полярная, д. 11; 395,5 кв.м	1 092	1 092
7	Помещение под склад № 1, ул. Рультегина, д. 28; 350,0 кв.м	836	836
8	ЦТП-8 электрооборудование, 31,5 кв.м.	89	89
Итого		4 910	4 910

- арендованное имущество за плату – учитывается по договорной стоимости аренды:

№ п/п	Арендованное имущество	Арендодатель	Стоимость на 31.12.2024 г.	Стоимость на 31.12.2023 г.
1	Бортовое устройство № 500341574	ООО «РТИТС»	7	7
2	Бортовое устройство № 500361676		7	7
3	Бортовое устройство № 500361692		7	7
4	Бортовое устройство № 510746915		7	7
	Итого		28	28

• арендованные земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности, учитываются по кадастровой стоимости объектов:

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость на 31.12.2024 г.	Стоимость на 31.12.2023 г.
1	Зем. участок под выпуск № 1 канализационного коллектора, 958 кв.м. (87:05:000003:40)	2 364	2 530
2	Зем. участок под выпуск № 2 канализационного коллектора, 165 кв.м. (87:05:000002:32)	436	436
3	Зем. участок под выпуск № 3 канализационного коллектора, 7 кв.м. (87:05:000003:39)	18	18
4	Зем. участок под выпуск № 4 канализационного коллектора, 161 кв.м. (87:05:000007:45)	425	425
5	Зем. участок под выпуск № 5 канализационного коллектора, 148 кв.м. (87:05:000022:29)	188	188
6	Зем. участок под выпуск № 6 канализационного коллектора, 255 кв.м. (87:05:000022:30)	323	323
7	Зем. участок под здание насосной 3 подъема, 630 кв.м. (87:05:000011:23)	760	760
8	Зем. участок под здание склада № 43, 1301 кв.м. (87:05:000006:202)	1 787	1 813
9	Зем. участок под здание ЦТП-10, 293 кв.м. (87:05:000014:786)	774	774
10	Зем. участок под здание ЦТП-11, часть "Инженерные сети", 678 кв.м. (87:05:000006:282)	818	818
11	Зем. участок под здание ЦТП-11, часть "Инженерные сети", 748 кв.м. (87:05:000000:48)	1 975	1 975
12	Зем. участок под здание ЦТП-11, часть "ЦТП-11", 513 кв.м. (87:05:000005:91)	1 355	1 355
13	Зем. участок под здание ЦТП-3, котельная 6, 1764 кв.м. (87:05:000002:13)	2 128	2 128
14	Зем. участок под здание ЦТП-4, 1487 кв.м. (87:05:000021:45)	1 885	1 885
15	Зем. участок под здание ЦТП-9, 64 кв.м. (87:05:000006:257)	77	77
16	Зем. участок под объекты инженер. оборуд. ЦТП-1, 440 кв.м. (87:05:000008:8)	1 162	1 162
17	Зем. участок под объекты инженер. оборуд. ЦТП-6, 527 кв.м. (87:05:000003:7)	1 391	1 391
18	Зем. участок под объекты энергетики ЦТП-2, 1243 кв.м. (87:05:000005:17)	1 499	1 499
19	Зем. участок под производственную базу, 2921 кв.м. (87:05:000006:27)	2 357	2 357
20	Зем. участок под строит-во объекта "Реконструкция ЦТП-1", 382 кв.м. (87:05:000008:70)	461	461
21	Зем. участок под канализационные сети, 52633 кв.м. (87:05:000000:8140)	138 981	138 981
	Итого	161 164	161 356

Основные средства (движимое имущество), переданные в аренду учитываются на балансе по остаточной стоимости:

№ п/п	Основные средства сданные в аренду	Арендатор	Стоимость на 31.12.2024 г.	Стоимость на 31.12.2023 г.
1	Модуль тракторный универсальный "Кировец"	ООО «Анадырская транспортная компания»	181	271
2	Погрузчик фронтальный HYUNDAI HSL850-7A, инв. № 1062	ООО «Анадырская транспортная компания»	207	311
3	Автобус спец. УРАЛ-42112	ООО «Лагранд»	2	3
	Итого		390	585

В 2024 году были проверены основные средства на обесценение и элементы амортизации в количестве 137 объектов. Из них срок полезного использования изменили у 3-х объектов, ликвидационную стоимость оставили равной нулю.

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп, видов их приведена в Приложении № 2 «Основные средства» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Раздел 8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2023 г. по строке 1190 были отражены расходы будущих периодов, списание которых осуществляется в течение срока, превышающего 12 месяцев (лицензии, неисключительные права на программные продукты) в сумме 1 892 тыс. руб. С переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» данные активы переклассифицированы в нематериальные активы с пересчетом строк 1110, 1190 на 31.12.2023 г.

Раздел 9. Запасы

При отпуске запасов (кроме специальной одежды) в производство, при продаже (отпуске) товаров, оценка производится по средней себестоимости, которая определяется по каждому виду (группе) запасов как частное от деления общей себестоимости вида (группы) запасов на их количество, соответственно складывающееся из себестоимости и количества остатков запаса на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца по каждому месту хранения. Т.е. среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация запасов 01.10.2024 г., излишки и недостачи не выявлены.

В 2024 г. был создан резерв под обесценение запасов по тем запасам, которые имеются на складе без движения более трех лет. Стоимость запасов

была определена на основании прайс-листов компаний производителей через сеть Интернет.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 1210 «Запасы»:

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Счет 10 «Материалы», в т.ч.	49 160	44 757
Сырье и материалы	33 754	28 464
Топливо	1 378	1 200
Запасные части	8 948	8 838
Запасы для капитальных вложений		565
Прочие материалы, тара		
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3 797	4 305
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1 283	1 385
Счет 41 «Товары»	7	7
Счет 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей»	(910)	(1 418)
ИТОГО по стр. 1210	48 257	43 346

Дополнительная информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов их приведена в Приложении № 3 «Запасы» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

В составе запасов на отчетную дату запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Раздел 10. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в Приложении № 4 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в свернутом виде.

Учет покупателей и заказчиков, а также дебиторской задолженности покупателей за оказанные услуги ведется по бюджетным группам. Дебиторская задолженность покупателей по бюджетам за последние два года составила:

№ п/п	Бюджет, из которого финансируются покупатели	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	Население	94 799	84 159
2	Федеральный бюджет	27 539	22 446
3	Муниципальный бюджет	11 250	2 101
4	Региональный бюджет	27 141	12 515
5	Прочие коммерческие организации, индивидуальные предприниматели и физические лица	61 577	56 777
	Итого	222 306	177 998

Величина сформированного резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей за оказанные услуги на 31.12.2024 г. составила

67 417 тыс. руб. Сумма резерва по задолженности покупателей по штрафным санкциям, учтенной по счету 76.02 составила 2 238 тыс. руб. Итого сумма резерва на 31.12.2024 г. составила 69 655 тыс. руб.

В 2024 г. дебиторская задолженность, безнадежная к взысканию, была списана за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 9 631 тыс. руб.

Списанная безнадежная дебиторская задолженность учитывается за балансом на счете 007 в течение пяти лет с момента списания для наблюдения ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников. Размер сальдо по счету 007 на 31.12.2024 г. составил 15 121 тыс. руб.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 1230 «Дебиторская задолженность»:

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	222 306	177 998
Авансы выданные	3 108	3 243
Расчеты с персоналом	769	496
Налоги и сборы:	23 673	17 515
- Налог на добавленную стоимость	21 565	14 131
- Единый налоговый счет	2 108	3 384
Прочая дебиторская задолженность:	311 947	62 877
- из нее по штрафным санкциям	5 104	4 519
- (субсидия по возмещению недополученных доходов)	306 354	58 041
Резерв по сомнительным долгам	(69 655)	(69 741)
ИТОГО по стр. 1230	492 148	192 388

Сумма авансов выданных отражена за минусом НДС, отраженном на счете 76.ВА.

Раздел 11. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств и их эквивалентов входят деньги в кассе, денежные средства в пути, деньги на текущих и специальных счетах организации, доступные для использования.

Депозитные счета, открытые на срок от одного до двенадцати месяцев, приносящие экономическую выгоду (доход) в будущем, являются краткосрочными финансовыми вложениями, квалифицированные как денежные эквиваленты.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства в кассе	236	132
Денежные средства на расчетных счетах:	44 606	18 172
- р/с в ПАО Сбербанк	7 013	7 985
- р/с в АО Россельхозбанк	36 497	7 237
- р/с в АТБ-Банк	383	4
- р/с в ВТБ (ПАО)	713	2 946
Денежные средства на прочем специальном счете	0	11

Депозит срочный в ПАО Сбербанк	8 500	-
Депозит срочный в ПАО ВТБ		15 000
ИТОГО по стр. 1250	53 342	33 315

Раздел 12. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 отражены расходы будущих периодов, списание которых будет осуществляться в течение срока, не превышающего 12 месяцев. К ним относятся абонентское обслуживание, членские взносы в СРО, локально-сметные расчеты по текущим ремонтным работам. До 2024 года к прочим оборотным активам также относились лицензии, неисключительные права на программные продукты.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 1260 «Прочие оборотные активы»:

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Неисключительные права, лицензии на программные продукты		235
Абонентское обслуживание	62	139
Членские взносы в Союз саморегулируемая организация строителей	33	27
Локально-сметные расчеты по текущим ремонтным работам	2 105	1 658
ИТОГО по стр. 1250	2 200	2 059

Раздел 13. Капитал и резервы

В 2024 году изменений в Уставном капитале не было, размер Уставного капитала Организации на 31.12.2024 г. составляет **224 569 250,14** рублей.

Сведения о собственниках и долей участников Предприятия:

Участники Предприятия	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
	Тыс. руб.	Доля, %	Тыс. руб.	Доля, %
Администрация городского округа Анадырь	224 569	100	224 569	100
ИТОГО по стр. 1310	224 569	100	224 569	100

В 2024 г. была проведена переоценка основных средств по группе «Сооружения тепловых сетей» вид «Сооружения. Данные переоценки отражены 31.12.2024 г.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 1340 «Переоценка внеоборотных активов»:

Наименование основного средства	Изменение первоначальной стоимости ОС	Изменение амортизации ОС	Результат переоценки
Деаэрационная установка (ЦТП-5,7)	218 622	169 678	48 944
Деаэрационная установка ЦТП-1	164 611	74 969	89 642
Деаэрационная установка ЦТП-2	244 056	191 609	52 447
Здание ЦТП-4	8 816	4 972	3 844
ЦТП №1	103 731	87 883	15 848
ЦТП №10	12 392	11 298	1 094
ЦТП №2	140 839	119 309	21 530
ЦТП №3	49 335	41 812	7 523
ЦТП №6	27 638	23 429	4 209
ЦТП-11 с инж. сетями, протяж. 939,7 п.м., оборудов.	55 048	47 830	7 218
ЦТП-9 по ул. Рультеггина	4 522	2 326	2 196
ИТОГО по стр. 1340	1 029 610	775 115	254 495

В составе добавочного капитала отражено полученное от Управления финансов, экономики и имущественных отношений Администрации городского округа Анадырь имущество, переданное в хозяйственное ведение по остаточной стоимости:

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Нежилое помещение ул. Ленина, д. 44	1 470	1 470
Здание насосной станции 3 подъема	4 846	4 846
Магистральные сети ХВС (реконструкция сети)	52 023	52 023
Нежилое помещение ул. Рультеггина, д. 17	238	238
Инженерная сеть водоотведения (канализация) участок МКД ул.Отке, д.39 - УТ-8/1 ул.Отке,д.39	123	
Инженерная сеть горячего водоснабжения участок МКД ул.Отке, д.39 - УТ-8/1 ул.Отке,д.39	257	
Инженерная сеть отопления участок МКД ул.Отке, д.39 - УТ-8/1 ул.Отке,д.39	200	
Инженерная сеть холодного водоснабжения участок МКД ул.Отке, д.39 - УТ-8/1 ул.Отке,д.39	208	
ИТОГО по стр. 1350	59 365	58 577

Предприятие за счет чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия, может создавать резервный фонд, который формируется в пределах 2 % остающейся в распоряжении Предприятия чистой прибыли по итогам прошедшего финансового года. Предприятием решено не создавать резервный фонд по итогам текущего финансового года в связи с непокрытым убытком в размере 235 315 тыс. руб.

Раздел 14. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в Приложении № 4 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 1520 «Кредиторская задолженность»:

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	856 099	476 329
Авансы полученные	1 863	17 203
Расчеты с персоналом	8 233	7 036
Расчеты по исполнительным документам работников	252	236
Налоги и сборы:	8 059	10 081
- НДФЛ	1 239	1 098
- Налог на прибыль		
- Транспортный налог	206	202
- Налог на имущество	2 115	2 486
- НДС налоговый агент	59	50
- Страховые взносы	4 439	6 245
Задолженность по претензиям, штрафным санкциям	22 735	4 825
Прочая кредиторская задолженность	11 233	0
ИТОГО по стр. 1520	908 474	515 710

Сумма авансов полученных отражена за минусом НДС, отраженном на счете 76.АВ.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составила 671 860 тыс. руб. – задолженность перед АО «Чукотэнерго» за поставленную тепловую энергию за период с 01.03.2024 г. по 30.11.2024 г.

В связи с просроченной кредиторской задолженностью Кредитором инициированы судебные процессы в Арбитражном суде Чукотского автономного округа. По решениям суда, вступившим в законную силу, были присуждены штрафные санкции в пользу АО «Чукотэнерго» в размере 82 742 тыс. руб. в 2023 г. (из них за счет оценочного обязательства, созданного в 2023 г. – 3 491 тыс. руб.), 62 823 тыс. руб. – в 2023 г. По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность по штрафным санкциям согласно судебному решению № А80-312/2024 перед АО «Чукотэнерго» составила 22 735 тыс. руб.

Сложившаяся ситуация вызвана в свою очередь неисполнением обязательств перед МП «Горкоммунхоз» потребителями коммунальных услуг и несвоевременным поступлением субсидии на возмещение недополученных доходов из регионального бюджета.

Раздел 15. Прочие обязательства

По строке 1450, 1550 «Прочие обязательства» отражена свернуто за минусом НДС по арендным обязательствам и процентов по аренде долгосрочная и краткосрочная задолженность по аренде по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 14501 «Долгосрочные обязательства по аренде»:

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
- Арендные обязательства по договору № 01-04/148 от 01.01.2008 г. (Нежилые помещ. в здании ЦТП-5,7)		
- Арендные обязательства по договору № ОВ/Ф-138882-03-01 от 13.07.2022 г. (Автобус)	1 506	6 851
- Арендные обязательства по договору № ОВ/Ф-138882-04-01 от 13.07.2022 г. (Автобус)	1 506	6 851
ИТОГО по стр. 14501	3 012	13 702

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 15501 «Краткосрочные обязательства по аренде»:

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
- Арендные обязательства по договору № 01-04/148 от 01.01.2008 г. (Нежилые помещ. в здании ЦТП-5,7)	212	256
- Арендные обязательства по договору № ОВ/Ф-138882-03-01 от 13.07.2022 г. (Автобус)	5 345	4 397
- Арендные обязательства по договору № ОВ/Ф-138882-04-01 от 13.07.2022 г. (Автобус)	5 345	4 396
ИТОГО по стр. 15501	10 902	9 049

Раздел 16. Оценочные обязательства

На 31.12.2024 г. сформировано оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков.

Оценочное обязательство за 2024 год по оплате предстоящих отпусков отражено в сумме 20 340 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 3 375, срок исполнения — 2024 год.

Оценочное обязательство по судебному решению дело № А80-772/2024, где истец АО «Чукотэнерго», не вступившее в законную силу по состоянию на 31.12.2024 г., но с большой вероятностью их проигрыша, и по индексации присужденных ранее сумм по решениям суда № А80-322/2023, 80-452/2023, А80-41/2024, отражено в сумме 27 024 тыс. руб.

Дополнительная информация о наличии и движении оценочных обязательств в разрезе групп, видов их приведена в Приложении № 6 «Оценочные обязательства» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Раздел 17. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки товаров, продукции, работам, услугам.

Сумма НДС по книге продаж за 2024 г. составила 174 693 тыс. руб. Сумма НДС, предъявленного к вычету по книге покупок (включая НДС с авансов, возвращенных покупателям) составила 217 942 тыс. руб. В целом за 2024 г. НДС, подлежащий возмещению из бюджета составил 43 249 тыс. руб.

Раздел 18. Сведения о доходах и расходах организации

18.1. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается **по отгрузке** в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расшифровка показателя отчета о финансовых результатах стр. 2110 «Выручка»:

Показатель	2024 год	2023 год
- выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	817 760	713 199
- выручка от получения компенсации из бюджета в связи с государственным регулированием тарифов	743 320	564 427
Итого по строке 2110 ОФР	1 561 080	1 277 626

Расшифровка выручки по основным видам деятельности в натуральных показателях

Номенклатура	Ед. им.	2024 год	2023 год
Водоотведение	м3	960 821,645	944 874,239
Горячее водоснабжение	м3	338 764,842	328 230,060
Питьевое водоснабжение	м3	685 529,970	702 205,347
Тепловая энергия	Гкал	161 483,400	157 865,629

18.2. Расходы, связанные с реализацией

Расшифровка показателя отчета о финансовых результатах стр. 2120 «Себестоимость продаж»:

Наименование статьи затрат	за 2024 г.	за 2023 г.
Резерв под обесценение запасов	(485)	883

Амортизация	70 133	52 775
Амортизация лизингового имущества	3 680	3 760
Аренда государственного имущества, земельных участков	1 181	1 028
Взносы в СРО	124	108
Госпошлина	11	5
Информационное обслуживание, информационно-техническая поддержка, консультационные услуги	157	290
Командировочные расходы, суточные	79	
Компенсация взамен молока	43	48
Лизинговый платеж	2 474	3 695
Малоценное оборудование и запасы	480	1 936
Материальные расходы, спецодежда в эксплуатации	20 801	20 057
Материальные расходы по ремонтным работам		10 825
Медицинский осмотр	920	1 013
Обращение с ТКО для собственных нужд, откачка, вывоз и передача сточных вод, услуги дератизации	213	476
Обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств, пассажирских перевозок, вредных (опасных) объектов	161	150
Оплата проезда в отпуск сотрудникам и членам семьи, оплата провоза багажа в отпуск, в связи с выездом в ЦРС	2 751	2 402
Оплата труда	101 266	97 876
Оплата труда по договорам ГПХ	2 343	3 299
Оплата труда по договорам ГПХ (ремонтные работы)		22 016
Питьевая вода для перепродажи	104 728	95 993
Питьевая вода для производства горячей воды	50 484	44 560
Питьевая вода для собственных нужд	90	191
Питьевая вода на технологические нужды	1 238	1 251
Плата за загрязнение окружающей среды в пределах нормы и сверх нормы	5 307	30
Поверка и обслуживание средств приборов учета	29	55
Повышение квалификации	105	105
Подготовка локально-сметных расчетов		192
Проведение экспертизы норматива потерь тепловой энергии, воды в сетях, проверка функционирования приборов безопасности, разработка паспортов (планов) транспортной безопасности	267	522
Разработка нормативов допустимых сбросов в водные объекты		1 020
Разработка проектно-сметной документации (ремонтные работы)	14	110
Резерв отпусков	22 337	17 364
Ремонтные работы (текущий ремонт)	1 654	11 644
Санитарно-бактериологические (химические) исследования питьевой воды, сточных вод	3 086	3 289

Содержание и ремонт имущества ГКХ в МКД	68	20
Страховые взносы	31 040	30 249
Страховые взносы (ремонтные работы)		6 324
Тепловая энергия для перепродажи	798 776	718 557
Тепловая энергия для производства горячей воды	101 171	85 947
Тепловая энергия для собственных нужд	7 809	7 960
Теплоноситель	3 006	3 421
Технический осмотр (оценка), обслуживание автотранспортных средств, систем видеонаблюдения	240	710
Транспортный налог	187	182
Уборка, техобслуживание инженерных сетей	320	1 288
Услуги метео	39	52
Услуги охраны	204	192
Услуги связи и интернет	432	403
Услуги спецсвязи	77	14
Услуги транспорта	715	174
Утилизация прочих отходов для собственных нужд	736	361
Электроэнергия для собственных нужд	2 261	2 026
Электроэнергия на технологические нужды	64 423	48 874
Итого по стр. 2120 ОФР	1 407 175	1 304 722

Расшифровка показателя отчета о финансовых результатах стр. 2220 «Управленческие расходы»:

Наименование статьи затрат	за 2024 г.	за 2023 г.
Амортизация	510	141
Амортизация нематериальных активов	729	
Аренда государственного имущества, земельных участков	912	674
Аудиторские услуги	120	120
Взносы на капитальный ремонт общего имущества МКД	116	109
Госпошлина	9	3
Информационное обслуживание, консультационные услуги	3 053	3 117
Командировочные расходы, суточные	83	
Малоценное оборудование и запасы	293	389
Материальные расходы, спецодежда в эксплуатации	1 923	3 214
Медицинский осмотр	84	94
Обращение с ТКО для собственных нужд	39	52
Обслуживание ККТ (касса)	171	153
Обязательное страхование по безопасности капитального строительства, вредных (опасных) объектов, гражданской ответственности владельцев транспортных средств	37	35
Оплата проезда в отпуск сотрудникам и членам семьи, оплата провоза багажа в отпуск, в связи с выездом в ЦРС	1 832	2 139

Оплата труда	76 035	75 918
Оплата труда по договорам ГПХ	111	107
Оценка профессиональных рисков	131	
Оценка рыночной стоимости имущества	50	165
Питьевая вода для собственных нужд	18	20
Повышение квалификации	116	152
Подписка на периодические издания	2	59
Разработка паспортов отходов, транспортной безопасности, проверка функционирования приборов безопасности	28	25
Резерв отпусков	17 930	13 514
Ремонтные работы		1 950
Содержание и ремонт имущества ГКХ в МКД	448	423
Специальная оценка условий труда	286	
Страховые взносы	21 811	21 636
Тепловая энергия для собственных нужд	1 512	1 301
Техническое обслуживание огнетушителей, транспортных средств	17	32
Транспортный налог	20	20
Услуги нотариуса	14	
Услуги по организации расчетов за коммунальные услуги, сбор денежных средств	5 838	3 841
Услуги охраны	199	186
Услуги по дератизации	5	54
Услуги почты, спецсвязи	32	35
Услуги связи и интернет	696	708
Услуги транспорта	33	24
Утилизация прочих отходов для собственных нужд	108	28
Электроэнергия для собственных нужд	613	541
Итого по стр. 2220 ОФР	136 267	131 171

Информация по раскрытию затрат на производство по их видам приведена в Приложении № 5 «Затраты на производство» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

18.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 г. составил прибыль в сумме 17 638 тыс. руб., что на 175 905 тыс. руб. больше по сравнению с прошлым 2023 г.

Организация осуществляет несколько разных видов деятельности. В связи этим, информация по финансовому результату от продажи по обычным видам деятельности состоит из следующего перечня сегментов:

Номенклатурные группы	Прибыль (убыток) за 2024 г.	Прибыль (убыток) за 2023 г.
Резерв под обесценение запасов	367	(884)
Водоотведение	11 795	(10 068)
Горячая вода, тепловая энергия	54 896	(57 092)
Питьевая вода	(21 784)	(42 541)
Прочие услуги	(31 281)	(28 983)
Пассажирские перевозки	(16 144)	(18 466)
Технологическое присоединение к сетям ХВС	20 035	(93)
Технологическое присоединение к сетям ГВС		33
Технологическое присоединение к сетям Т/Э	(307)	(198)
Технологическое присоединение к сетям ВО	61	25
Итого по строке 2200 ОФР	17 638	(158 267)

Получение прибыли от основных видов деятельности за 2024 год обусловлено отражением ремонтных работ магистральных сетей теплоснабжения, холодного и горячего водоснабжения, водоотведения в сумме 122 993 тыс. руб. в составе капитальных вложений, в то время как в 2023 году такие расходы отражались в составе себестоимости. Также в 2024 году отражена выручка по технологическому присоединению по объекту "Обеспечение инженерной инфраструктурой промышленного парка "Анадырь" в размере 19 989 тыс. руб., а расходы по данному объекту капитализированы в размере 13 978 тыс. руб. на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». После документального оформления во втором квартале 2025 г. данный объект будет переведен в состав основных средств.

18.4. Прочие доходы

Расшифровка показателя отчета о финансовых результатах стр. 2340 «Прочие доходы»:

Наименование прочих доходов	за 2024 г.	за 2023 г.
Возмещение понесенных расходов СФР на предупр. меры	77	62
Доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	10 665	9 894
Излишки МПЗ, выявленные при инвентаризации	531	
Оценочное обязательство по оплате отпусков	531	1 091
Продажа запасов	112	1 244
Продажа основных средств		323
Списание кредиторской задолженности	1	17
Резерв по сомнительным долгам		3 216
Судебные доходы (в т.ч. госпошлина)	566	785
Страховая выплата	17	
Штрафы, пени, неустойки и иные санкции к получению	4 729	5 064
Субсидия на возмещение затрат по лизинговым платежам	6 154	6 455
Субсидия на возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	78 029	5 354
Прочие внереализационные доходы	44	60
Итого по строке 2340 ОФР	101 456	33 565

18.5. Прочие расходы

Расшифровка показателя отчета о финансовых результатах стр. 2350 «Прочие расходы»:

Наименование прочих расходов	за 2024 г.	за 2023 г.
Аренда помещений для сотрудников		552
Восстановление входного НДС	538	1 568
Дополнительный оплачиваемый выходной день за вакцинацию от COVID, компенсация за задержку з/п	3	85
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	5 951	7 366
Материальная помощь, материальное поощрение	528	545
Налог на имущество	9 263	4 591
Расходы от реализации запасов	83	997
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23	272
НДС при списании кредиторской задолженности		1
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	6 540	51
Оценочное обязательство по штрафным санкциям	27 024	3 490
Списание выделенного НДС на прочие расходы	1	53
Списание МПЗ по акту	1 485	353
Страховые взносы с мат. помощи, поощрений, компенсации за задержку з/п, доп. вых. дня за вакцинацию от COVID	134	138
Судебные расходы	1 316	1 721
Услуги банка	2 791	2 906
Услуги тренажерного зала	143	424
Штраф за административное нарушение	30	
Штрафы, пени, неустойки и иные санкции	78 966	44 493
Резерв по сомнительным долгам	9 546	
Расходы по проектной документации по несостоявшимся работам	155	883
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств		18
Итого по строке 2350 ОФР	144 520	70 507

Раздел 19. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистый убыток, полученный в 2024 г., составил **20 077 тыс. руб.**, что на 219 875 тыс. руб. больше по сравнению с 2023 г.

Основные причины получения убытков за 2024 год:

- разница между утвержденными тарифами на оказываемые услуги и расчетными тарифами. При этом утвержденные тарифы регулируются комитетом цен по тарифам, вследствие чего отсутствуют основания для самостоятельного повышения тарифов. Кроме того, растут закупочные цены на услуги, товары поставщиков;
- недополученная выручка по предоставлению услуг по пассажирским перевозкам на городских маршрутах за декабрь 2024 г. в сумме **6 278 тыс. руб.** отражена в 1-м квартале 2025 г., так как субсидия по возмещению расходов по

пассажирским перевозкам поступила в 1-м квартале 2025 г. Полученная субсидия отражается в составе доходов от реализации в момент поступления денежных средств на расчетный счет;

- **80 282 тыс. руб.** – уплаченные штрафные санкции, неустойки и понесенные судебные расходы. Основная доля в данной статье затрат образована за счет штрафных санкций, уплаченных по решениям Арбитражного суда, вступивших в законную силу за просрочку по оплате платежей за приобретенную тепловую энергии у АО «Чукотэнерго» в размере 79 251 тыс. руб.;

- **5 951 тыс. руб.** – расходы пошлых лет, выявленные в отчетном периоде, связанные с корректировкой реализации услуг покупателям;

- в связи с сомнительной и просроченной дебиторской задолженности покупателей свернуто отражены расходы по резерву по сомнительным долгам в сумме **9 546 тыс. руб.** (из них начислен резерв за 2024 г. – 156 321 тыс. руб., восстановлен – 146 775 тыс. руб.); по состоянию на 31.12.2024 г. резерв составил **69 655 тыс. руб.**;

- **11 276 тыс. руб.** – перерасчет платы за негативное воздействие на окружающую среду за 2021 – 2024 гг.

- отражено в расходах оценочное обязательство по штрафным санкциям в сумме **27 024 тыс. руб.**;

- **46 125 тыс. руб.** – результат от переоценки внеоборотных активов за 2024 г.;

- в связи с переоценкой основных средств увеличились затраты по начисленной амортизации и расходы по налогу на имущество.

Остальные статьи доходов и расходов соответствуют планируемым расчетным показателям.

Раздел 20. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2024 г. у МП «Горкоммунхоз» имеется наличие условного обязательства в результате незавершенных судебных разбирательств с высокой вероятностью неблагоприятного результата, где организация является Ответчиком.

В связи с этим отражено оценочное обязательство по взысканию штрафных санкций (пени и госпошлина) в сумме **27 024 тыс. руб.**, расходы по которому в целях исчисления налога на прибыль не учитываются.

№ п/п	№ судебного решения	Истец, вид	Сумма по штрафным санкциям, тыс. руб.
1.	A80-772/2024	АО «Чукотэнерго» пени, госпошлина.	13 817
2.	A80-322/2023, A80-452/2023, A80-41/2024	АО «Чукотэнерго» индексация присужденных сумм	13 207

Условные активы, в результате которых имеется высокая вероятность притока ЭКОНОМИЧЕСКИХ ВЫГОД, отсутствуют.

Раздел 21. События, возникшие после отчетной даты

МП «Горкоммунхоз» сообщает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год имеют место факты хозяйственной деятельности, которые оказали на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности предприятия.

27.01.2025 г. были арестованы все расчетные и специальные счета судебными приставами для взыскания задолженности за тепловую энергию и штрафных санкций в размере 331 149 тыс. руб. Погашение дебиторской задолженности из бюджета по субсидии по недополученным доходам в сумме 306 354 тыс. руб. ожидается в конце марта – середине апреля 2025 г. За счет собственных средств задолженность прогнозируется погасить не ранее апреля 2025 г. В результате этого, будет расти кредиторская задолженность перед остальными поставщиками, по налогам и взносам, что повлечет за собой также увеличение расходов штрафных санкций за просрочку платежей.

Раздел 22. Государственная помощь

Бюджетные средства, принятые к бухгалтерскому учету, отражаются как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам (Дт 76.06 «Расчеты по государственной помощи» Кт 86 «Целевое финансирование» (субсчета и аналитические счета открываются по видам государственной помощи, выделяемой из муниципального и окружного бюджета). Основанием для этой записи является подписанное Соглашение о причитающейся субсидии (дотации, компенсации).

К целевому финансированию в организации относятся средства, полученные из бюджета для модернизации, реконструкции, капитального ремонта и эксплуатации жилищно-коммунального хозяйства, возмещение убытков, возмещение разницы между экономически обоснованными и установленными для населения тарифами на жилищно-коммунальные услуги.

Субсидия на возмещение недополученных доходов, связанных с предоставлением населению коммунальных ресурсов по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, отражается в отчетности в составе выручки от реализации на дату оказания услуг. Субсидия на возмещение фактических убытков в связи с выполнением пассажирских автобусных перевозок на городских маршрутах отражается в отчетности в составе выручки от реализации на дату поступления денежных средств на расчетный счет. Остальные субсидии отражены в составе прочих доходов.

22.1. Отражение государственной помощи в 2023 г.

В 2023 г. на расчетный счет поступило из бюджета субсидий, компенсаций на сумму **648 323 тыс. руб.:**

№ п/п	Источник финансирования	Реквизиты соглашения / вид бюджета	Вид субсидии	Сумма, тыс. руб.
1	ГУ Фонд социального страхования		Возмещение расходов ФСС на предупредительные меры	62
2	Департамент промышленной политики ЧАО	№ 20 от 31.01.2023 г. / региональный	Компенсация недополученных доходов по коммунальным услугам для населения за 2023 год	452 263
3	Департамент промышленной политики ЧАО	№ 30 от 17.02.2022 г. / региональный	Компенсация недополученных доходов по коммунальным услугам для населения за 2022 год	109 159
4	Управление ФЭиИО Администрации ГО Анадырь	№ 1 от 10.04.2023 г. / муниципальный	Возмещение затрат по пассажирским перевозкам на автобусах городских маршрутов за 2023 год	62 456
5	Администрация ГО Анадырь	№ 1-ГКХ от 06.12.2023 г. / муниципальный	Возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	4 776
6	Администрация ГО Анадырь	№ 2-ГКХ от 06.12.2023 г. / муниципальный	Возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	5 354
7	Администрация ГО Анадырь	№ 3-ГКХ от 06.12.2023 г. / муниципальный	Возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	3 132
8	Администрация ГО Анадырь	№ 3 от 04.05.2023 г. / муниципальный	Возмещение затрат по лизинговым платежам	11 121

В составе **выручки за 2023 г.** отражена субсидия в размере **564 427 тыс. руб.:**

№ п/п	Вид субсидии в составе выручки	Сумма, тыс. руб.
1	Компенсация недополученных доходов по комм. услугам для населения	510 304
2	Возмещение затрат по пассажирским перевозкам на автобусах городских маршрутов, сумма выручка отражена по фактическому поступлению денежных средств из бюджета.	54 123

В составе **прочих доходов за 2023 г.** отражены суммы поступивших субсидий в сумме **14 851 тыс. руб.:**

№ п/п	Вид субсидии в составе прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
1	Возмещение расходов ФСС на предупредительные меры	62
2	Возмещение затрат по пассажирским перевозкам на автобусах городских маршрутов за 2022 год (задолженность)	8 334
3	Возмещение затрат по лизинговым платежам в части амортизационных отчислений за 2023 г. и расходов по входному НДС	6 455

4	Субсидия на возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	5 354
---	--	-------

Субсидия на компенсацию недополученных доходов по коммунальным услугам для населения за 2022 год в размере 109 159 тыс. руб. отражена в части погашения дебиторской задолженности, возникшей по состоянию на 01.01.2023 года.

В составе доходов будущих периодов за 2023 г. отражены суммы поступивших субсидий в сумме 19 029 тыс. руб.:

№ п/п	Вид субсидии в составе доходов будущих периодов	Сумма, тыс. руб.
1	Возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	7 908
2	Возмещение затрат по лизинговым платежам	11 121

22.2. Отражение государственной помощи в 2024 г.

В 2024 г. на расчетный счет поступило из бюджета субсидий, компенсаций на сумму 597 787 тыс. руб.:

№ п/п	Источник финансирования	Реквизиты соглашения / вид бюджета	Вид субсидии	Сумма, тыс. руб.
1	ОСФР по Чукотскому АО		Возмещение расходов СФР на предупредительные меры	77
2	Департамент строительства и ЖКХ ЧАО	№ 21 от 16.02.2024 г. / региональный	Компенсация недополученных доходов по коммунальным услугам для населения за 2024 год	376 779
3	Департамент промышленной политики ЧАО	№ 20 от 31.01.2023 г. / региональный	Компенсация задолженности по недополученным доходам по коммунальным услугам для населения за 2023 год	58 041
4	Управление ФЭиИО Администрации ГО Анадырь	№ 1 от 10.04.2023 г. / муниципальный	Возмещение затрат по пассажирским перевозкам на автобусах городских маршрутов за 2024 год	60 187
5	Управление ФЭиИО Администрации ГО Анадырь	№ 1 от 10.04.2023 г. / муниципальный	Возмещение затрат по пассажирским перевозкам на автобусах городских маршрутов за 2023 год	8 801
6	Администрация ГО Анадырь	№ 01-01/24 от 19.12.2024 г. / муниципальный	Возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	1 343
7	Администрация ГО Анадырь	№ 01-02/24 от 19.12.2024 г. / муниципальный	Возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	498
8	Администрация ГО Анадырь	№ 01-21/24 от 19.12.2024 г. / муниципальный	Возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	396

9	Администрация ГО Анадырь	№ 01-22/24 от 19.12.2024 г. / муниципальный	Возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	593
10	Администрация ГО Анадырь	№ 01-25/24 от 19.12.2024 г. / муниципальный	Возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	209
11	Администрация ГО Анадырь	№ 29-П/2024 от 12.09.2024 г. / муниципальный	Возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	48 126
12	Администрация ГО Анадырь	№ 63-П/2024 от 12.09.2024 г. / муниципальный	Возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	7 307
13	Администрация ГО Анадырь	№ 88-П/2023 от 12.09.2024 г. / муниципальный	Возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	20 602
14	Администрация ГО Анадырь	№ б/н от 20.03.2024 г. / муниципальный	Возмещение затрат по лизинговым платежам	14 828

В составе **выручки за 2024 г.** отражена субсидия в размере **743 320 тыс. руб.:**

№ п/п	Вид субсидии в составе выручки	Сумма, тыс. руб.
1	Компенсация недополученных доходов по комм. услугам для населения	683 133
2	Возмещение затрат по пассажирским перевозкам на автобусах городских маршрутов, сумма выручка отражена по фактическому поступлению денежных средств из бюджета.	60 187

В составе **прочих доходов за 2024 г.** отражены суммы поступивших субсидий в сумме **93 061 тыс. руб.:**

№ п/п	Вид субсидии в составе прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
1	Возмещение расходов СФР на предупредительные меры	77
2	Субсидия на возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	78 029
3	Возмещение затрат по пассажирским перевозкам на автобусах городских маршрутов за 2023 год (задолженность)	8 801
4	Возмещение затрат по лизинговым платежам в части амортизационных отчислений за 2024 г. и расходов по входному НДС	6 154

Субсидия на компенсацию недополученных доходов по коммунальным услугам для населения за 2023 год в размере 58 041 тыс. руб. отражена в части погашения дебиторской задолженности, возникшей по состоянию на 01.01.2024 г.

В составе **доходов будущих периодов за 2024 г.** отражены суммы поступивших субсидий в сумме **16 669 тыс. руб.:**

№ п/п	Вид субсидии в составе доходов будущих периодов	Сумма, тыс. руб.
1	Возмещение затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры	1 841
2	Возмещение затрат по лизинговым платежам	14 828

Раздел 23. Доходы будущих периодов

В доходах будущих периодов отражены полученные субсидии на финансирование понесенных расходов, в том числе капитального характера.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 1530 «Доходы будущих периодов»:

Показатель	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.
Субсидия на возмещение затрат по капитальному ремонту ЦТП-2 (Соглашение № 1-ГКХ от 06.12.2023 г.)	3 980	4 776
Субсидия на возмещение затрат по приобретению Резервуар стальной бак-аккумулятор на ЦТП-5,7 (Соглашение № 3-ГКХ от 06.12.2023 г.)	3 132	3 132
Субсидия на возмещение лизинговых платежей (Соглашение № 6/н от 20.03.2024 г., № 3 от 04.05.2023 г., № 3/ГКХ от 15.07.2022 г.)	24 369	15 695
Субсидия на возмещение затрат по сметам на технологическое присоединение ИЖС пер. Чукотский (Соглашение № 01-01/24, 01-02/24 от 19.12.2024 г.)	1 841	
Итого по стр. 1530	33 322	23 603

Раздел 24. Налог на прибыль. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Проводки в бухгалтерском учете по начислению налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств отражаются по итогам налоговой декларации по налогу на прибыль за налоговый период в конце отчетного года (31 декабря).

Расчеты по налогу на прибыль:

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета (стр. 2300 ОФР)	(28 042)	(178 423)
в том числе:		
- прибыль (убыток), облагаемая (ый) по ставке 20 %	(28 042)	(178 423)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль по ставке 20 %	(5 609)	(35 685)
Постоянный налоговый расход (доход)	2 699	2 271
Пересчет отложенного налогового актива по ставке 25 %	(14 295)	
Расход (доход) по налогу на прибыль (стр. 2410 ОФР)	17 205	33 414
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР), в т.ч.	(7 975)	(42 523)
- обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(6 320)	(42 523)
- обусловленный изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	14 295	
- обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) (стр. 2411 ОФР)	0	0

Текущий налог на прибыль организации, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, соответствует данным налоговой декларации за 2023 и 2024 годы.

В отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее» отражен расчет налога на прибыль по счету 68.04.2 с учетом ПБУ 18/02: результат вычитания из значения оборотов по дебету счета 99 (в части штрафов, списанных отложенных налоговых активов) значения оборотов по кредиту счета 99 (в части списанных отложенных налоговых обязательств).

Расшифровка показателя отчета о финансовых результатах стр. 2460 «Прочее»

Наименование прочих доходов	за 2024 г.	за 2023 г.
Условный доход по налогу на прибыль (сч. 99.02.2)	(5 609)	(35 685)
Отложенные налоговые активы (сч. 09)	14 506	38 144

Отложенные налоговые обязательства (сч. 77)	(20 826)	(80 667)
Постоянный налоговый расход (доход) (сч. 99.02.3)	2 600	2 271
Причитающиеся налоговые санкции	(10)	
Итого по строке 2460 ОФР	(9 240)	(75 937)

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 1180 «Отложенные налоговые активы»

Актив	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность (Сальдо сч. 76.18 ВР "Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности" * 25% (20%))	311	
Материалы (Сальдо сч. 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей" * 25 % (20%))	227	284
Основные средства (Сальдо сч. 02 ВР "Амортизация ОС" по которым после переоценки амортизация в БУ больше, чем в НУ * 25% (20%))	7	499
Оценочные обязательства и резервы (Сальдо сч. 96.09 ВР "Оценочное обязательство по штрафным санкциям" * 25% (20%))	6 756	4 430
Расходы будущих периодов (остаточная стоимость сч. 97 ВР * 25 % (20%))		378
Убытки прошлых лет (Сальдо сч. 97.11 НУ (стр. 160 Приложения 4 к Листу 02 "Остаток неперенесенного убытка на конец налогового периода") * 25% (20%))	187 681	133 407
Арендные обязательства (Сальдо сч. 01.К ВР "Корректировка стоимости арендованного имущества" * 25% (20%))	3 919	5 617
Итого по строке 1180 Баланса	198 901	144 615

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Обязательство	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.
Доходные вложения в материальные ценности (Сальдо сч. 02.02 "Амортизация ОС, учитываемых на сч. 03" ВР * 25% (20%))	97	117
Нематериальные активы (Остаточная стоимость НМА ВР (04 ВР - 05 ВР) * 25% (20%))	291	378
Основные средства (Остаточная стоимость ОС (ВР) * 25% (20%))	126 596	79 552
Проценты по обязательствам (Сальдо сч. 76.07.5 "Проценты по аренде" * 25% (20%))	440	1 067
Итого по строке 1420 Баланса	127 424	81 114

Раздел 25. Отчет о движении денежных средств

По строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отражена выручка от реализации (без НДС), по строке 4114 компенсация из бюджета на возмещение недополученных доходов, связанных с предоставлением населению коммунальных ресурсов по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек и субсидия на возмещение фактических убытков в связи с выполнением пассажирских автобусных перевозок на городских маршрутах.

Расшифровка строки 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг»:

Показатель	2024 г.	2023 г.
Поступления от покупателей	734 129	670 563
Возврат покупателям	(4 791)	(1 198)
Итого по стр. 4111	729 338	669 365

Выручка по строке 4111 отражается за минусом возврата покупателям ошибочно и излишне перечисленных сумм и авансов полученных.

Расшифровка строки 4114 «Поступления из бюджета субсидии по недополученным доходам и пассажирским перевозкам»:

Показатель	2024 г.	2023 г.
Поступления из бюджета субсидии по недополученным доходам из-за разницы в тарифах по коммунальным услугам населению	434 820	561 422
Субсидия по пассажирским перевозкам	68 988	62 456
Итого по стр. 4114	503 808	623 878

По строке 4115 «Поступления из бюджета прочих субсидий» отражены остальные поступления субсидий, которые отражаются не в составе выручки.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления»:

Показатель	2024 г.	2023 г.
Поступления по штрафным санкциям от покупателей	3 934	4 384
Прочие поступления (в т.ч. подотчетные суммы, обеспечения исполнения контрактов)	732	612
Возврат налогов из бюджета	424	30 711
Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями	145 868	
Минус сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	(145 764)	
Итого по стр. 4119	5 194	35 707

Расшифровка строки 4122 «В связи с оплатой труда работников»:

Показатель	2024 г.	2023 г.
Выплата заработной платы (с учетом возврата)	172 359	158 415
Расчеты с персоналом по прочим операциям	127	129
Выплата по исполнительным листам работников (с	6 618	7 018

учетом возврата)		
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников	208	621
Страховые взносы от НС и ПЗ	424	380
Оплата ЕНС в части страховых взносов	36 910	31 748
Оплата ЕНС в части НДФЛ	26 801	62 831
Итого по стр. 4119	243 447	261 142

Оплата единого налогового счета в части НДФЛ в 2024 г. меньше на 36 030 тыс. руб. по сравнению с 2023 г. в связи с возмещением НДС из бюджета.

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи», тыс. руб.:

Показатель	2024 г.	2023 г.
Платежи в бюджет по налогам	10 856	2 096
Штрафные санкции, задолженность по решениям суда	64 853	59 038
Банковские издержки	2 527	2 476
Прочие платежи (в т.ч. подотчетные суммы, обеспечения исполнения контрактов)	3 912	3 862
Минус сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями		(133 869)
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками		160 158
Итого по стр. 4129	82 148	93 761

Раздел 26. Информация об операциях со связанными сторонами.

Предприятие подконтрольно Управлению финансов, экономики и имущественных отношений Администрации городского округа Анадырь. В отчетном периоде предприятие проводило операции со связанными сторонами в части производимых операций с предприятиями, подконтрольными Управлению финансов, экономики и имущественных отношений Администрации городского округа Анадырь:

- Администрация городского округа Анадырь;
- Муниципальное предприятие городского округа Анадырь "Градпроект"
- Управление финансов, экономики и имущественных отношений Администрации городского округа Анадырь;
- директор МП «Горкоммунхоз» Ковальский Владимир Богданович.

Оказание услуг связанными сторонами

В отчетном периоде предприятие оказывало связанным сторонам коммунальные услуги.

От связанных сторон предприятию были оказаны следующие виды услуг:
- услуги по разработке рабочей документации с локально-сметным расчетом (МП «Градпроект»);

- услуги по аренде муниципального имущества и земельных участков (Управление ФЭиИО Администрации ГО Анадьрь);
- услуги по компенсации из бюджета на возмещение фактических убытков в связи с выполнением пассажирских автобусных перевозок (Управление ФЭиИО Администрации ГО Анадьрь);
- услуги по предоставлению субсидии из бюджета по возмещению расходов лизинговым платежам, субсидии по возмещению затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры (Администрация ГО Анадьрь)

Выручка предприятия от продажи услуг (товаров) связанным сторонам составила (без учета НДС):

Наименование организации	2024 г.	2023 г.
МП «Градпроект»	130	168
Администрация ГО Анадьрь	-	-
Управление ФЭиИО Администрации ГО Анадьрь	-	3 320
Итого	130	3 488

Приобретение услуг у связанных сторон:

Наименование организации	2024 г.	2023 г.
Управление ФЭиИО Администрации ГО Анадьрь (услуги аренды)	2 094	1 703
МП «Градпроект» (проекты)	4 707	2 690
Администрация ГО Анадьрь (субсидии по лизингу)	14 828	11 121
Управление ФЭиИО Администрации ГО Анадьрь (субсидия по пассажирским перевозкам)	68 988	62 456
Администрация ГО Анадьрь (субсидии по возмещению затрат по ремонтным работам на объектах коммунальной инфраструктуры)	79 074	13 262
Итого	169 691	91 232

Дебиторская задолженность связанных сторон:

Наименование организации	2024 г.	2023 г.
МП «Градпроект»	-	410
Администрация ГО Анадьрь	-	-
Управление ФЭиИО Администрации ГО Анадьрь	-	-
Итого	-	410

Кредиторская задолженность связанных сторон отсутствует.

Одной из связанных сторон предприятия организации является ее основной управленческий персонал, в состав которого входят на дату подписания годовой отчетности директор Ковальский В.Б., главный инженер Страшнюк Г.А., главный бухгалтер Бойцова Е.А.

Сведения по начисленной заработной плате управленческого персонала представлена в таблице, в тыс. руб.:

№ п/п	Должность, Ф.И.О.	за 2024 г.	за 2023 г.
1	Директор Спицын С.Б. (период работы с 25.07.2022 по 09.02.2024)	885 (в т.ч. отпускные 591)	3 021 (в т.ч. отпускные 333)
2	Директор Ковальский В.Б. - (период работы с 19.09.2022 по 14.04.2024 главный инженер, с 15.04.2024 директор)	4 492 (в т.ч. отпускные 907)	3 236 (в т.ч. отпускные 596)
3	Главный инженер Страшнюк Г.А. (период работы с 16.04.2024)	2 161 (в т.ч. отпускные 550)	-
4	Заместитель директора Перельгин А.В. (период работы с 30.11.2022 по 31.01.2025)	3 059 (в т.ч. отпускные 587)	2 857 (в т.ч. отпускные 456)
5	Главный бухгалтер Бойцова Е.А.	3 904 (в т.ч. отпускные 805)	3 328 (в т.ч. отпускные 618)
6	В целом заработная плата работников АУП по предприятию	72 727	72 849

Раздел 27. Информация о допущении непрерывности деятельности

В 2024 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организаций.

Руководство МП «Горкоммунхоз» проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели предприятия и пришло к выводу, что волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности предприятия.

МП «Горкоммунхоз» произвело оценку способности предприятия продолжать свою деятельность в обозримом будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у предприятия отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности предприятия продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности предприятия.

Годовая бухгалтерская отчетность предприятия составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Внешнеполитические факторы, возникшие в 2022 году, привели к необходимости импорта замещения оборудования, использованного на предприятии.

В связи с частичной мобилизацией для участия в специальной военной операции, с предприятия было мобилизовано пять работников с производственных структурных подразделений. Их мобилизация не повлияла на деятельность предприятия.

Руководство предприятия на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства предприятия могут отличаться от фактических результатов.

По итогам 2024 г. Предприятием получен убыток. Данный факт обусловлен тем, что фактическая себестоимость оказанных услуг выше полученных доходов. Причины получения убытка отражены в разделе 19 настоящей Пояснительной записки. Получение убытков не повлияет на деятельность предприятия в будущем. В планах предприятия на 2025 г. – получение прибыли либо доведение финансового результата до точки безубыточности путем увеличения тарифов на коммунальные услуги и снижения фактических расходов.

По данным бухгалтерской отчетности сумма **чистых активов** по состоянию на 31.12.2024 г. составляет **303 114 тыс. руб.**, что является больше установленного на дату государственной регистрации размера уставного фонда МП «Горкоммунхоз».

Директор

(подпись)

В.Б. Ковальский

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.А. Бойцова



Приложение № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 г.

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										
			На начало года		Выбыло				начислен о амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода
			первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступил о	первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Первоначальная стоимость			Накоплен-ная аморти-зация		
												первоначальная стоимость	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	1 892	0	0	(455)	455	(728)	0	0	0	1 437	(273)
в том числе:	5110	за 2023г.	0	0	1 892	0	0	0	0	0	0	1 892	0
Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	1 892	0	0	(455)	455	(728)	0	0	0	1 437	(273)
	5111	за 2023г.	0	0	1 892	0	0	0	0	0	0	1 892	0

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.3. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

1.3. 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 расходы периода	принято к учету в качестве НМА	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	0	118	118	0	0
	5190	за 2023г.	0	0	0	0	0
в том числе:	5181	за 2024г.	0	118	118	0	0
	5191	за 2023г.	0	0	0	0	0

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступил о	Выбыло объектов		начислен о амортизации	Списание амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Основные средства с учетом инвестиционной недвижимости - всего в том числе:	5200	за 2024г.	1 617 774	(1 106 939)	126 977	(1 034)	1 034	(74 333)	0	0	239 626	(193 501)	1 983 343	(1 373 739)
	5210	за 2023г.	782 155	(471 478)	47 463	(1 829)	1 829	(55 695)	19	0	789 985	(581 614)	1 617 774	(1 106 939)
	5201	за 2024г.	38 358	(24 609)	0			(3 283)		0	0	0	38 358	(27 892)
	5211	за 2023г.	39 808	(22 984)	0	(1 450)	1 450	(3 075)		0	0	0	38 358	(24 609)
	5202	за 2024г.	18 498	(5 912)	2 612	(1 034)	1 034	(1 876)		0	0	0	20 076	(6 754)
	5212	за 2023г.	14 237	(4 370)	4 261			(1 542)		0	0	0	18 498	(5 912)
	5203	за 2024г.	1 138	(717)	0			(140)		0	0	0	1 138	(857)
	5213	за 2023г.	1 517	(1 106)	0	(379)	379	(9)	19	0	0	0	1 138	(717)
	5204	за 2024г.	1 474 316	(1 054 333)	123 781			(63 183)		0	239 626	(193 501)	1 837 723	(1 311 017)
	в т.ч. капитальные ремонты		0	0	122 993			(3 309)					122 993	(3 309)
	5214	за 2023г.	660 924	(417 611)	5 446	17 961	(8 863)	(46 245)		0	789 985	(581 614)	1 474 316	(1 054 333)
	в т.ч. капитальные ремонты													
Здания	5205	за 2024г.	41 792	(13 942)				(1 185)					0	0
Офисное оборудование	5215	за 2023г.	59 753	(21 623)	0	(17 961)	8 863	(1 182)		0	0	0	41 792	(15 127)
	5206	за 2024г.	1 007	(771)	0	0	0	(118)		0	0	0	41 792	(13 942)
	5216	за 2023г.	1 007	(711)	0	0	0	(60)		0	0	0	1 007	(889)
Другие виды основных средств	5207	за 2024г.	2 738	(2 269)				(157)		0	0	0	1 007	(771)
	5217	за 2023г.	2 580	(2 125)	158			(144)		0	0	0	2 738	(2 426)
Право пользования активом по аренде	5208	за 2024г.	38 220	(3 925)	584	0	0	(4 306)		0	0	0	2 738	(2 269)
	5218	за 2023г.	859	(568)	37 361	0	0	(3 357)		0	0	0	38 804	(8 231)
Инвестиционная недвижимость	5209	за 2024г.	1 707	(461)		0	0	(85)		0	0	0	38 220	(3 925)
	5219	за 2023г.	1 470	(380)	237	0	0	(81)		0	0	0	1 707	(546)
													1 707	(461)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. внеоборотных активов - всего	5240	за 2024г.	13 159	141 784	(553)	(126 394)	27 996
	5250	за 2023г.	4 093	66 359	(883)	(56 410)	13 159
Приобретение и стоимость основных средств	5241	за 2024г.	12 761	18 791	(155)	(3 401)	27 996
	5251	за 2023г.	3 695	66 359	(883)	(56 410)	12 761
Вложения в ремонты основных средств	5241	за 2024г.	0	122 993	0	(122 993)	0
	5251	за 2023г.	0	0	0	0	0
Оборудование к установке	5241	за 2024г.	398	0	(398)	0	0
	5251	за 2023г.	398	0	0	0	398

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате капитального ремонта, модернизации, достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	122 993	5 446
в том числе:			
Магистральные сети холодного водоснабжения	5261	24 047	5 446
Магистральные сети теплоснабжения	5262	68 771	
Канализационные сети	5263	30 175	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:			
	5271	0	0

Приложение № 2 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 г.

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства (движимое имущество), числящиеся на балансе	5280	390	585	785
Переданные в аренду основные средства (инвестиционная недвижимость), числящиеся на балансе	5281	1 161	1 246	1 090
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (Право пользования активом)	5282	30 573	34 295	291
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	167 277	167 288	28 557
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	238 359	175 256	54 298
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 334	1 334	1 334
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			0
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287			0

Примечание к строке 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса

Строка 1150 содержит данные не только об основных средствах, но и о незавершенном строительстве и прав пользования активами (ППА) в рамках договоров аренды по ФСБУ 25/2018. В разделе 2.1. содержатся данные только по основным средствам и ППА

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024г.	44 764	(1 418)	43 346	1 402 273	(1 397 870)	508	0	X	49 167	(910)	48 257
	5420	за 2023г.	45 337	(551)	44 786	1 279 904	(1 280 477)	208	(1 075)	0	44 764	(1 418)	43 346
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	44 757	(1 418)	43 339	41 721	(6 223)	508			49 160	(910)	48 250
Готовая продукция	5421	за 2023г.	45 336	(551)	44 785	37 583	(4 456)	208	(1 075)	(31 095)	44 757	(1 418)	43 339
	5402	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5422	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	7	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0
	5423	за 2023г.	1	0	1	0	0	0	0	6	7	0	7
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5424	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	0	0	0	1 360 552	(1 391 647)	0	0	31 095	0	0	0
	5425	за 2023г.	0	0	0	1 242 321	(1 276 021)	0	0	33 700	0	0	0
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5426	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Приложение № 4 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 г.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской задолженности по резерву	перевод из кредиторской задолженности	перевод из дебиторской задолженности
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение резерва	создание резерва	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5521	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5522	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочая	5503	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5523	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	262 129	(69 741)	510 759	2 377	(213 462)	(24 713)	24 799	0	0	561 803 (69 655)
в том числе:	5530	за 2023г.	303 339	(74 425)	214 342	2 167	(257 719)	(67 767)	72 451	0	0	262 129 (69 741)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	177 998	(66 170)	176 457	0	(132 149)	(24 665)	23 418	0	0	222 306 (67 417)
	5531	за 2023г.	162 884	(73 945)	134 332	0	(119 218)	(64 576)	72 351	0	0	177 998 (66 170)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 243	0	3 017	0	(3 152)	0	0	0	0	3 108 0
	5532	за 2023г.	12 919	0	3 243	0	(12 919)	0	0	0	0	3 243 0
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2024г.	17 515	0	23 673	0	(17 515)	0	0	0	0	23 673 0
	5533	за 2023г.	14 345	0	17 515	0	(14 345)	0	0	0	0	17 515 0
Расчеты с персоналом	5514	за 2024г.	496	0	769	0	(496)	0	0	0	0	769 0
	5534	за 2023г.	416	0	496	0	(416)	0	0	0	0	496 0
Прочая	5515	за 2024г.	62 877	(3 571)	306 843	2 377	(60 150)	(48)	1 381	0	0	3 11 947 (2 238)
	5535	за 2023г.	112 775	(480)	58 756	2 167	(110 821)	(3 191)	100	0	0	62 877 (3 571)
Итого	5500	за 2024г.	262 129	(69 741)	510 759	2 377	(213 462)	(24 713)	24 799	X	X	561 803 (69 655)
	5520	за 2023г.	303 339	(74 425)	214 342	2 167	(257 719)	(67 767)	72 451	X	X	2 62 129 (69 741)

Приложение № 4 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 г.

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		348 491	278 836	105 123	31 178	114 294	40 349
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	117 733	50 315	105 123	31 178	114 294	40 349
расчеты по претензиям	5542	4 650	2 413	0	0	0	0
расчеты по полученным субсидиям из бюджета	5543	226 108	226 108	0	0	0	0

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской кредиторской задолженности	перевод из кредиторской дебиторской задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате списания на финансовый результат		погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5551	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5571	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5552	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5572	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5560	за 2024г.	515 710	885 712	22 735	(515 682)	(1)	0	0	0	908 474
	5580	за 2023г.	390 374	496 802	4 825	(376 291)	0	0	0	0	515 710
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	476 329	856 099	0	(476 329)	0	0	0	0	856 099
	5581	за 2023г.	355 365	476 329	0	(355 365)	0	0	0	0	476 329
	5562	за 2024г.	17 203	1 836	0	(17 175)	(1)	0	0	0	1 863
	5582	за 2023г.	20 234	3 120	0	(6 151)	0	0	0	0	17 203
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	10 081	8 059	0	(10 081)	0	0	0	0	8 059
	5583	за 2023г.	7 447	10 081	0	(7 447)	0	0	0	0	10 081
Расчеты с персоналом	5564	за 2024г.	7 036	8 233	0	(7 036)	0	0	0	0	8 233
	5584	за 2023г.	6 433	7 036	0	(6 433)	0	0	0	0	7 036
Прочая	5565	за 2024г.	5 061	11 485	22 735	(5 061)	0	0	0	0	34 220
	5585	за 2023г.	895	236	4 825	(895)	0	0	0	0	5 061
Итого	5550	за 2024г.	515 710	885 712	4 825	(515 682)	(1)	X	0	0	908 474
	5570	за 2023г.	390 374	496 802	4 825	(376 291)	0	X	0	0	515 710

Примечание к строке 1520 "Кредиторская задолженность" бухгалтерского баланса, 1450, 1550 "Прочие обязательства":

Кредиторская задолженность по аренде в рамках применения ФСБУ 25/2018 отражена по строке 1450, 1550 "Прочие обязательства", из строки 1520 исключена.

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	671 860	343 939	248 564
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	671 860	343 939	248 564
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	0	0	0
прочая задолженность	5593	0	0	0
	5594	0	0	0

4.5. Наличие и движение прочих обязательств

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочные прочие обязательства - всего	5551	за 2024г.	13 702	3 092	(80)	(13 702)	0	0	0	0	3 012
	5571	за 2023г.	291	15 462	(1 760)	0	(291)	0	0	0	13 702
	5552	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5572	за 2023г.	291	0	0	0	(291)	0	0	0	0
	5553	за 2024г.	6 851	1 546	(40)	(6 851)	0	0	0	0	1 506
	5573	за 2023г.	0	7 731	(880)	0	0	0	0	0	6 851
	5554	за 2024г.	6 851	1 546	(40)	(6 851)	0	0	0	0	1 506
	5574	за 2023г.	0	7 731	(880)	0	0	0	0	0	6 851
	5560	за 2024г.	9 049	12 370	(1 680)	(44)	0	0	0	0	10 902
	5580	за 2023г.	0	12 370	(3 577)	(35)	0	291	0	0	9 049
Краткосрочные прочие обязательства - всего	5561	за 2024г.	256	0	0	(44)	0	0	0	0	212
	5581	за 2023г.	0	0	0	(35)	0	291	0	0	256
	5562	за 2024г.	4 397	6 185	(840)	(4 397)	0	0	0	0	5 345
	5582	за 2023г.	0	6 185	(1 788)	0	0	0	0	0	4 397
	5563	за 2024г.	4 396	6 185	(840)	(4 396)	0	0	0	0	5 345
	5583	за 2023г.	0	6 185	(1 789)	0	0	0	0	0	4 396
	5550	за 2024г.	22 751	15 462	(1 760)	(13 746)	0	X	0	0	13 914
	5570	за 2023г.	291	27 832	(5 337)	(35)	0	X	0	0	22 751

Приложение № 5 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 г.

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	23 497	36 361
Расходы на оплату труда	5620	208 441	197 677
Отчисления на социальные нужды	5630	61 977	65 204
Амортизация	5640	75 052	63 766
Прочие затраты	5650	1 174 842	1 072 003
Итого по элементам	5660	1 543 809	1 435 011
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]):	5680	(367)	882
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 543 442	1 435 893

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

Показатель итоговой строки 5600 "Итого расходы по обычным видам деятельности" равен сумме строк 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 152	47 344	(21 601)	(531)	47 364
в том числе:						
Оценочное обязательство по предстоящим отпускам - оплата труда	5701	14 425	15 706	(14 070)	(355)	15 706
Оценочное обязательство по предстоящим отпускам - страховым взносы	5702	4 208	4 603	(4 033)	(175)	4 603
Оценочное обязательство по предстоящим отпускам - страховым взносы НС и ПЗ	5703	29	11	(8)	(1)	31
Оценочное обязательство по штрафным санкциям по судебным решениям, не вступившим в законную силу, но с высокой вероятностью проигрыша в суде	5704	3 490	27 024	(3 490)	0	27 024

Приложение № 7 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 г.

7. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	597 807	648 324
в том числе:			
на текущие расходы	5901	581 138	629 295
в том числе:			
субсидия на компенсацию недополученных доходов связанных с реализацией населению коммунальных услуг по регулируемым тарифам	59011	434 820	561 422
субсидия на возмещение фактически понесенных затрат в связи с выполнением пассажирских автобусных перевозок на городских маршрутах	59012	68 988	62 456
возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний	59013	77	63
субсидия на возмещение фактических затрат при выполнении ремонтных работ на объектах коммунальной инфраструктуры	59014	77 253	5 354
на вложения во внеоборотные активы	5905	16 669	19 029
в том числе:			
субсидия на компенсацию лизинговых платежей	59051	14 828	11 121
субсидия на возмещение фактических затрат при выполнении ремонтных работ на объектах коммунальной инфраструктуры	59052	1 841	7 908
Бюджетные кредиты - всего			
за 2024г.	5910	-	-
за 2023г.	5920	-	-
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-
На начало года		Получено за год	Возвращено за год
			На конец года

Директор В.Б. Ковальский

