

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Государственное предприятие Красноярского края "Центр развития коммунального комплекса"	по ОКПО	10222055
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2460050766
Вид экономической деятельности	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставления технических консультаций в этих областях	по ОКВЭД 2	71.12
Организационно-правовая форма / форма собственности	Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	65242 13
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	660075, Красноярский край, Красноярск г, Северо-Енисейская ул, дом 33, этаж 4, комната №5		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "НАЛОГИНФОРМ"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	5504214160
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1095543027260

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11103	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 186 218	702 488	693 438
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	1 161 198	669 311	651 189
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11505	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11506	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11507	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11508	-	-	-

	Права пользования активами	11509	25 020	33 177	42 249
	Затраты на ремонт основных средств	11510	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 995	2 165	2 335
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11602	1 995	2 165	2 335
	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11603	-	-	-
	Прочие доходные вложения	11604	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	100	100	100
	в том числе:				
	Паи	11701	100	100	100
	Отложенные налоговые активы	1180	333 856	213 522	95 033
	Прочие внеоборотные активы	1190	248 164	1 776 995	948 771
	в том числе:				
	Приобретение объектов основных средств	11901	55	751	3 477
	Строительство объектов основных средств	11902	242 393	1 535 867	667 127
	Расходы будущих периодов	11903	-	-	-
	Авансы, выданные на приобретение основных средств	11904	5 715	240 377	278 167
	Итого по разделу I	1100	1 770 334	2 695 271	1 739 676
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	109 606	89 875	183 898
	в том числе:				
	Материалы	12101	109 606	89 875	72 413
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	111 485
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12111	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	318	116 037	108 189
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	11	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	294	39 942	2 331
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	12206	-	-	-
	НДС при строительстве ОС	12207	-	76 095	105 858
	Дебиторская задолженность	1230	685 778	627 416	770 657
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	27 581	19 088	14 330
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	253 114	177 595	366 561
	Расчеты по налогам и сборам	12303	31 500	-	1 278
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	40	42	8
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-

	Расчеты с подотчетными лицами	12306	32	261	812
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	533	739	814
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	359 785	416 518	364 544
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	13 142	12 987	22 310
	Расходы будущих периодов	12310	51	185	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
	Оценочные обязательства	12312	-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями	12313	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	76 918	80 195
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	76 918	80 195
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 134	297 653	18 747
	в том числе:				
	Касса организации	12501	1	1	3
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
	Расчетные счета	12505	35 133	5 672	18 744
	Валютные счета	12506	-	-	-
	Аккредитивы	12507	-	-	-
	Чековые книжки	12508	-	-	-
	Прочие специальные счета	12509	-	291 980	-
	Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
	Переводы в пути	12512	-	-	-
	Счет цифрового рубля	12513	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	23 562	9 451	4 488
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по экспорту к возмещению	12604	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	12605	-	-	-
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12606	42	64	1
	Расходы будущих периодов	12607	2 416	1 323	1 464
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	-	-	-
	Авансы, выданные на приобретение запасов	12609	21 104	8 065	3 024
	Прочие выданные авансы	12610	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	854 397	1 217 350	1 166 174
	БАЛАНС	1600	2 624 730	3 912 621	2 905 850

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 373 554	1 373 554	1 373 554
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	-	-	-
	Переоценка НМА	13402	-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13403	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	799 162	264 638	177 778
	Прирост стоимости основных средств	13501	799 162	229 752	177 778
	Прирост стоимости НМА	13502	-	-	-
	Прирост стоимости прочих внеоборотных активов	13503	-	34 886	-
	в том числе:				
	Резервный капитал	1360	16 007	16 007	16 007
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	16 007	16 007	16 007
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(536 423)	(589 517)	(197 963)
	Итого по разделу III	1300	1 652 299	1 064 682	1 369 375
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	152 130
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	152 130
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	26 694	18 758	14 886
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	17 154	27 743	42 633
	в том числе:				
	Арендные обязательства		17 154	27 743	42 633
	Итого по разделу IV	1400	43 848	46 501	209 649
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	153 477	132
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	150 000	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	1 784	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	132
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	1 693	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-

	Кредиторская задолженность	1520	207 261	717 275	315 093
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	37 646	334 051	98 263
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	14 552	16 271	16 411
	Расчеты по налогам и сборам	15203	57 704	221 463	33 704
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	10 232	18 487	18 232
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	15 715	29 034	31 775
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	9	9	38
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	8	134
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	71 403	97 952	116 538
	Доходы будущих периодов	1530	531 246	1 788 859	868 053
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	270 123	1 439 899	554 868
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	261 124	348 960	313 185
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы	15304	-	-	-
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15305	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	189 778	137 925	141 234
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	24 987	43 953	43 394
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	164 791	93 972	97 840
	Прочие обязательства	1550	298	3 902	2 311
	Итого по разделу V	1500	928 583	2 801 438	1 326 825
	БАЛАНС	1700	2 624 730	3 912 621	2 905 850

Руководитель

(подпись)

Черменев Иван Викторович

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Государственное предприятие Красноярского края "Центр развития коммунального комплекса"	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	10222055		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставления технических консультаций в этих областях	по ОКВЭД 2	2460050766		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	71.12		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	65242	13	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	1 316 776	1 379 903
	в том числе:			
	01. ТЕПЛОЭНЕРГИЯ		641 796	710 415
	02. ВОДООТВЕДЕНИЕ		278 274	260 704
	03. ХОЛОДНОЕ ВОДОСНАБЖЕНИЕ		388 638	393 155
	04. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ УК		-	3 999
	06. ПРОЧАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		8 068	11 631
	Себестоимость продаж	2120	(1 337 945)	(1 349 218)
	в том числе:			
	01. ТЕПЛОЭНЕРГИЯ		(657 499)	(687 538)
	02. ВОДООТВЕДЕНИЕ		(274 183)	(261 606)
	03. ХОЛОДНОЕ ВОДОСНАБЖЕНИЕ		(395 279)	(391 596)
	04. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ УК		(1)	(3 032)
	06. ПРОЧАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		(10 983)	(5 447)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(21 169)	30 685
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	Управленческие расходы	2220	(152 773)	(174 978)
	в том числе:			
	01. ТЕПЛОЭНЕРГИЯ		(64 413)	(78 030)
	02. ВОДООТВЕДЕНИЕ		(35 977)	(39 993)
	03. ХОЛОДНОЕ ВОДОСНАБЖЕНИЕ		(50 776)	(55 676)
	04. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ УК		-	(443)
	06. ПРОЧАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		(1 607)	(837)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(173 942)	(144 293)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	-	-
	Долевое участие в иностранных организациях	23102	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23103	-	-
	Проценты к получению	2320	4 386	3 299
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	4 386	3 299
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(38 423)	(28 309)
	в том числе:			

	Проценты к уплате	23301	(38 423)	(28 309)
	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 НК РФ	23302	-	-
	Прочие доходы	2340	1 164 521	137 662
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	35	207
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	561	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23403	-	-
	Доходы, связанные с реализацией объектов строительства	23404	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23405	18 097	7 718
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23406	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23407	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23408	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23409	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23410	-	-
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23411	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23412	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23413	-	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23414	3 890	386
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23415	178 243	24 662
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23416	-	-
	Прочие операционные доходы	23417	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23418	13 098	9 096
	Прибыль прошлых лет	23419	5 796	11 167
	Возмещение убытков к получению	23420	60	3 921
	Курсовые разницы	23421	-	-
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23422	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23423	12 219	1
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23424	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23425	97 611	45 074
	Корректировка прибыли до рыночных цен	23426	-	-
	Излишки при инвентаризации	23427	1 556	-
	Субсидии на компенсацию выпадающих доходов	23428	33 581	35 258
	Субсидии на компенсацию (возмещение) расходов	23429	216	173
	Субсидии на восстановление платежеспособности	23430	799 559	-
	Прочие расходы	2350	(962 851)	(474 552)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в других организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23503	-	-

	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23504	(9)	-
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23505	(52 964)	(27)
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23506	-	-
	Расходы, связанные с реализацией объектов строительства	23507	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23508	(17 861)	(8 015)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23509	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23510	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23511	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23512	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23513	-	-
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23514	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23515	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23516	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23517	(1 777)	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23518	(717 288)	(395 036)
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23519	-	-
	Расходы на услуги банков	23520	(1 715)	(657)
	Прочие операционные расходы	23521	(1 506)	(630)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23522	(2 380)	(8 231)
	Убытки прошлых лет	23523	(36 051)	(7 379)
	Курсовые разницы	23524	-	-
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23525	-	-
	Налоги и сборы	23526	(37 424)	(277)
	Премия, выплаченная покупателю	23527	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23528	(345)	(16 181)
	Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	23529	-	-
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23530	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23531	(93 532)	(38 119)
	Прочие косвенные расходы	23532	-	-
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23533	-	-
	Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23534	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6 309)	(506 193)
	Налог на прибыль	2410	59 402	114 618
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(52 996)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	112 398	114 618
	Прочее	2460	-	22
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-

	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	53 093	(391 553)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:			
	Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25101	-	-
	Результат от переоценки нематериальных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25102	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	53 093	(391 553)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Черменев Иван
Викторович

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Государственное предприятие Красноярского края "Центр развития коммунального комплекса"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12
		по ОКПО	10222055	
		ИНН	2460050766	
Вид экономической деятельности	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставления технических консультаций в этих областях	по ОКВЭД 2	71.12	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации	по ОКФС / ОКФС	65242	13
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	1 373 554	-	177 778	16 007	(197 963)	1 369 376
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	86 860	-	-	86 860
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	86 860	X	-	86 860
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(391 554)	(391 554)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(391 554)	(391 554)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	1 373 554	-	264 638	16 007	(589 517)	1 064 682
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	534 524	-	53 094	587 618
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	53 094	53 094
переоценка имущества	3312	X	X	534 524	X	-	534 524
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 373 554	-	799 162	16 007	(536 423)	1 652 300

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

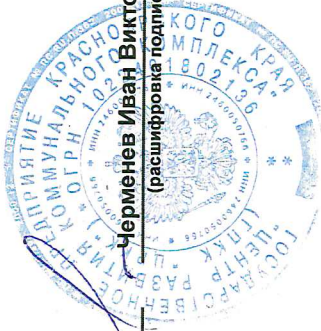
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 369 375	(391 554)	86 861	1 064 682
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 369 375	(391 554)	86 861	1 064 682
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(197 963)	(391 554)	-	(589 517)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(197 963)	(391 554)	-	(589 517)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	1 823 761	2 437 022	1 872 885

Руководитель  Черменев Иван Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Государственное предприятие Красноярского края "Центр развития коммунального комплекса"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	10222055		
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации		по ОКВЭД 2	2460050766		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	71.12		
		по ОКЕИ	65242	13	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 114 285	1 591 579
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 238 268	1 295 238
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Поступление субсидии	4114	799 559	-
прочие поступления	4119	76 458	296 341
Платежи - всего	4120	(1 928 985)	(1 619 777)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(672 366)	(782 637)
в связи с оплатой труда работников	4122	(828 599)	(768 876)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(20 238)
налога на прибыль организаций	4124	(30 937)	(551)
прочие платежи	4129	(397 083)	(47 475)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	185 300	(28 198)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	940 972
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	3 277
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	937 695
Платежи - всего	4220	(261 163)	(631 738)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(154 084)	(631 738)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(107 079)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(261 163)	309 234

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	459 460	213 600
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	459 460	201 600
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	12 000
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(646 116)	(215 730)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(646 116)	(215 730)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(186 656)	(2 130)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(262 519)	278 906
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	297 653	18 747
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	35 134	297 653
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Черменев Иван Викторович

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Государственное предприятие Красноярского края "Центр развития коммунального комплекса"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставления технических консультаций в этих областях

Организационно-правовая форма / форма собственности Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации Собственность субъектов / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

	Коды		
Д	0710003		
)	2024	12	31
О	10222055		
Н	2460050766		
О	71.12		
2			
	65242	13	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 439 899	554 172
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	799 559	937 695
	в том числе:			
	Субсидия на восстановление платежеспособности	6251	799 559	-
	Субсидия на капитальные вложения в строительство объектов	6252	-	937 695
	Всего поступило средств	6200	799 559	937 695
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 862 256)	(51 968)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(1 862 256)	(51 968)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(107 079)	-
	в том числе:			
	Возврат средств целевого финансирования	6351	(107 079)	-
	Всего использовано средств	6300	(1 969 335)	(51 968)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	270 123	1 439 899

Руководитель  Черменев Иван Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
включая основные положения учетной политики
ГП КК «Центра развития коммунального комплекса»
за 2024 год

Оглавление

1. Основные сведения	4
<i>Общая информация.....</i>	4
<i>Основные виды деятельности Предприятия.....</i>	6
<i>Структура уставного фонда, учредители.....</i>	7
2. Основа предоставления информации в отчетности	8
<i>Факты неприменения правил бухгалтерского учета</i>	8
<i>Расшифровка отдельных показателей отчетности организации</i>	11
<i>Организация и формы бухгалтерского учета.....</i>	11
<i>Основные средства.....</i>	11
<i>Незавершенное строительство.....</i>	12
<i>Сырье и материалы</i>	12
<i>Расчеты с дебиторами и кредиторами</i>	13
<i>Резерв сомнительных долгов.</i>	13
<i>Оценочные обязательства по выплате отпускных.....</i>	14
<i>Учет доходов и расходов</i>	14
<i>Порядок формирования расходов.....</i>	15
<i>Учет расчетов по налогу на прибыль</i>	15
<i>Учет аренды.....</i>	15
3. Пояснения по статьям баланса	17
<i>Основные средства.....</i>	17
<i>Запасы</i>	18
<i>Дебиторская и кредиторская задолженность</i>	19
<i>Финансовые вложения</i>	20
<i>Денежные средства и денежные эквиваленты</i>	20
<i>Уставный капитал</i>	21
<i>Резервный капитал</i>	21
<i>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</i>	21
<i>Кредиты и займы</i>	21
<i>Изменения в учётной политике на 2024 год.....</i>	22
4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.....	22
<i>Доходы по обычным видам деятельности</i>	22
<i>Расходы по обычным видам деятельности</i>	23
<i>Прочие доходы и расходы.....</i>	24
<i>Налог на прибыль</i>	24

<i>Операции со связанными сторонами</i>	27
<i>Оценочные обязательства</i>	28
<i>Условные активы и обязательства</i>	28
<i>События после отчетной даты</i>	31
5. Анализ рисков, связанных с деятельностью Предприятия	32
6. Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	37
7. Информация о концессионных соглашениях.....	37
8. Иная информация.....	38
8.1. Государственная помощь	38
8.2. Лизинг.....	39
8.3. Информация об исправлении ошибок.....	40
8.4. Информация о прекращаемой деятельности	40
8.5. Непрерывность деятельности	40
<i>Приложение № 1</i>	41
<i>Приложение № 2</i>	42
<i>Приложение № 3</i>	43
<i>Приложение № 4</i>	44
<i>Приложение № 5</i>	48

1. Основные сведения

Общая информация

Государственное предприятие Красноярского края «Центр развития коммунального комплекса», основанное на праве хозяйственного ведения, ранее именовавшееся Государственное предприятие Красноярского края «Краевой центр подготовки ЖКХ», Государственное унитарное предприятие «Юридический информационно-коммерческий центр» создано во исполнение распоряжения президиума исполкома краевого Совета народных депутатов от 05.09.1991г. №36/728-р.

Юридический адрес: 660075, г. Красноярск, ул. Северо-Енисейская, дом 33, этаж 4 комната 5.

Место фактического нахождения предприятия: 660075, г. Красноярск, ул. Северо-Енисейская, дом 33, этаж 4 комната 5.

Среднесписочная численность персонала Предприятия по состоянию на 2024 г. составила 1 046,6 человека.

Предприятие состоит на учете в налоговых органах по месту нахождения обособленных подразделений.

Предприятие в своем составе имеет сорок обособленных структурных подразделений, не имеющих самостоятельного баланса:

№п/п	КПП	Адрес ОП
1	244845001	663973, Красноярский край, Рыбинский район, Саянский пгт, Транспортная ул.,д.2
2	245645001	662202, Красноярский край, г. Назарово, ул. Борисенко,23
3	240345002	662356, Красноярский край, Балахтинский район, п. Приморск, Пролетарская ул. ,25в
4	245545003	662639, Красноярский край, Минусинский р-н, Лугавское с., ул.Колобова,1б
5	245545004	662633, Красноярский край, Минусинский район, с. Новотроицкое, ул. Фрунзе, 4г
6	245545005	662627, Красноярский край, Минусинский район, с. Большая Ничка, ул. Автомобильная ,38а
7	245545006	662621, Красноярский край, Минусинский район, с. Селиваниха, ул. Ленина, 52
8	245545007	662638, Красноярский край, Минусинский район, с. Малая Минуса, ул. Микрорайон, 27а
9	245545008	662631, Красноярский край, Минусинский район, с. Городок, ул.Заводская2,12
10	245545010	662636, Красноярский край, Минусинский район, п. Прихолмье, ул. Гагарина, 1б
11	245545011	662624, Красноярский край, Минусинский район, с. Знаменка, ул.Школьная,1а

12	245545012	662626, Красноярский край, Минусинский район, с. Тигрицкое, ул.Пролетарская,11сорок
13	245545013	662921, Красноярский край, Минусинский район, с. Колмаково, ул. Луговая, д. 10
14	245545014	662632, Красноярский край, Минусинский район, с. Кавказское, ул. Чапаева, 74
15	245545002	Красноярский край, г. Минусинск, Котельный проезд, 4
16	242945001	662430, Новоселовский район, с. Новоселово, берег р. Енисей
17	240745001	663430, Красноярский край, Богучанский район, с. Богучаны, 5-й км автодороги Богучаны-Манзя,1
18	240745002	663467, Красноярский край, Богучанский р-н, п. Таежный, ул. Зеленая, 3Б
19	245945001	662314, Красноярский край, Шарыповский район, д. Гляден, ул. Гагарина, д.10
20	240145001	663740, Красноярский край, п. Абан, ул. 1 Мая 193, 8
21	245545001	662637, Красноярский край, Минусинский район, с. Тесь, ул. Строителей 6, 6
22	243045001	663544, Красноярский край, Партизанский район, п. Запасной Имбеж, ул. Песчаная, 2А
23	241045001	663700, Красноярский край, Дзержинский р-н, с. Дзержинское, пер. Свободный, 12Г
24	240445001	662520, Красноярский край, Березовский р-н, пгт Березовка, ул. Юности,11А
25	243545001	663050, Красноярский край, Сухобузимский р-н, с. Миндерла, ул. Береговая,19
26	240345001	662340, Красноярский край, Балахтинский р-н, пгт Балахта, ул. Чайковского, 40
27	245445001	662548, Красноярский край, г. Лесосибирск, у. Рябиновая, 1в
28	240445002	662514, Красноярский край, Березовский р-н, п. Березовский, ул. Победы, 1
29	241045002	663713, Красноярский край, Дзержинский р-н, д. Улюколь, ул. Озерная, 2
30	245045004	663600, Красноярский край, г. Канск, ул. Чкалова, 1/1, 1
31	245045001	663643, Красноярский край, Канский р-н, с. Георгиевка, ул. Школьная, 3

32	245045002	663620, Красноярский край, Канский р-н, с. Красный Маяк, ул. Советская, 30
33	245045003	663635, Красноярский край, Канский р-н, с. Мокруша, ул. Центральная, 1Б
34	245045005	663641, Красноярский край, Канский р-н, с. Астафьевка, ул. Победы, 7А
35	245045006	663646, Красноярский край, Канский р-н, с. Рудяное, ул. Тракторная, 6а
36	245045007	663627, Красноярский край, Канский р-н, с. Красный Курыш, ул. Центральная, 31/4
37	245045008	663640, Красноярский край, Канский р-н, с. Сотниково, ул. 30 лет Победы, 25
38	245045009	663637, Красноярский край, Канский р-н, с. Таежное, ул. Ленина, 54, 5
39	245045010	663631, Красноярский край, Канский р-н, с. Бражное, ул. Тракторная, 8, 10
40	243545002	663052, Красноярский край, р-н Сухобузимский, п. Шилинка, ул. Озерная, д. 11

Основные виды деятельности Предприятия

Основными видами деятельности Предприятия являются:

- Проектирование (включая работы по инженерным изысканиям и составлению смет), строительство, реконструкция и капитальный ремонт любых зданий сооружений, включая комплексы коммунального, промышленного и гражданского назначения;
- Осуществление функций Заказчика, Генерального подрядчика, технического и строительного надзора за выполнением работ по любым видам ремонтов, реконструкций, модернизаций, строительству;
- Осуществление теплоснабжения, электроснабжения, водоснабжения, водоотведения, включая производство и передачу энергоресурсов, утилизацию промышленных и бытовых отходов;
- Осуществление деятельности по управлению многоквартирными домами;
- Осуществление деятельности по финансированию долевого участия в строительстве многоквартирных жилых домов и нежилых помещений, с после) щей реализацией прав требования долевого участия или продажи квартир нежилых помещений в доме после введения дома в эксплуатацию;
- Оказание консультационных, информационных, представительских, юридических, арендных, маркетинговых услуг. Разработка инвестиционных и иных проектов;
- Деятельность в области энергосбережения и повышения энергоэффективности
- Деятельность по производству, изготовлению, поставкам непродовольственных товаров.

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Разведка и добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения сельских населённых пунктов и технологического обеспечения водой промышленных объектов Номер: КРР № 02409 ВЭ Дата выдачи: 28.11.2012 Дата окончания: 30.11.2037 Выдана: Управление по недропользованию по Красноярскому краю

(Красноярскнедра) Виды лицензируемой деятельности: Разведка и добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения города и технологического обеспечения водой промышленных объектов

- Осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами Номер: 024-000476 Дата выдачи: 24.05.2017 Дата окончания: Бессрочно Выдана: Служба строительного и жилищного контроля Красноярского края Виды лицензируемой деятельности: На осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами

- Разведка и добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения сельских населённых пунктов и технологического обеспечения водой промышленных объектов Номер: KPP 02957 ВЭ Дата выдачи: 15.09.2017 Дата окончания: 30.09.2027 Выдана: Департамент по недропользованию по Центрально-Сибирскому округу (Центрсибнедра) Виды лицензируемой деятельности: Разведка и добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения сельского населенного пункта и технологического обеспечения водой промышленных объектов

- Разведка и добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой сельских населённых пунктов. Номер: KPP 03508 ВЭ Дата выдачи: 16.12.2020 Дата окончания: 28.12.2034 Выдана: Департамент по недропользованию по Центрально-Сибирскому округу (Центрсибнедра) Виды лицензируемой деятельности: Разведка и добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой сельских населённых пунктов.

- Разведка и добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой сельских населённых пунктов. Номер: KPP 03562 ВЭ Дата выдачи: 15.02.2021 Дата окончания: 03.11.2034 Выдана: Департамент по недропользованию по Центрально-Сибирскому округу (Центрсибнедра) Виды лицензируемой деятельности: Разведка и добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой сельских населённых пунктов.

- Разведка и добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой сельских населённых пунктов. Номер: KPP 03563 ВЭ Дата выдачи: 15.02.2021 Дата окончания: 28.12.2034 Выдана: Департамент по недропользованию по Центрально-Сибирскому округу (Центрсибнедра) Виды лицензируемой деятельности: Разведка и добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой сельских населённых пунктов.

Структура уставного фонда, учредители

Уставной фонд Предприятия на 31.12.2024 г. равен размеру 1 373 553 тыс. рублей.

Информация о величине чистых активов предоставлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	1 823 761	2 437 022	1 872 885

Учредителем и собственником имущества Предприятия является Красноярский край. Права собственника имущества Предприятия осуществляют:

- Правительство Красноярского края;
- Агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края;
- Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края.

Предприятие в ходе своей деятельности руководствуется Уставом: Устав предприятия утвержден приказом Агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края от 22 сентября 2016г. № 10-903-п. и действует по настоящее время.

В соответствии с уставом Предприятия основным видом деятельности Предприятия является: проектирование и строительство объектов жилищно-коммунальной инфраструктуры на территориях муниципальных образований Красноярского края, оказание коммунальных услуг, тепло-, водоснабжение, транспортировка воды и стоков, содержание и текущий ремонт многоквартирных домов.

Руководство текущей деятельностью Предприятия осуществляет руководитель, назначенный на должность исполняющего обязанности директора Кузнецов Николай Геннадьевич, Приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края № 478-о от 12.08.2024.

Целями деятельности Предприятия являются:

- Предупреждение ситуаций, которые могут привести к нарушению функционирования систем жизнеобеспечения населения, и ликвидация их последствий;
- Строительство и эксплуатация объектов коммунальной инфраструктуры;
- Обеспечение бесперебойного функционирования систем жизнеобеспечения населения на территории Красноярского края;
- Содействие созданию современной коммунальной инфраструктуры и условий энергосбережения и повышения энергоэффективности в жилищно-коммунальной сфере;
- Получение прибыли.

2. Основа предоставления информации в отчетности

Все числовые значения бухгалтерской отчетности и пояснений представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет и составление отчетности на Предприятии осуществляется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом ГПКК «ЦРКК» № 724 от 29.12.2023.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году отсутствуют.

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставим с данными за отчетный период, за исключением операций, связанных с требованиями ФСБУ 5/2019 и ФСБУ 26/2020 (раскрытие авансов, выданных на приобретение запасов и основных средств).

Изменения сравнительных данных за 2022-2023 года.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	702 488	-	702 488
Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 165	-	2 165

Финансовые вложения	1170	100	-	100
Отложенные налоговые активы	1180	213 522	-	213 522
Прочие внеоборотные активы	1190	1 536 618	240 377	1 776 995
Итого по разделу I	1100	2 454 894	240 377	2 695 271
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	89 875	-	89 875
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	116 037	-	116 037
Дебиторская задолженность	1230	875 858	(248 442)	627 416
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	76 918	-	76 918
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	297 653	-	297 653
Прочие оборотные активы	1260	1 387	8 065	9 451
Итого по разделу II	1200	1 457 728	(240 377)	1 217 350
БАЛАНС	1600	3 912 621	-	3 912 621
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 373 554	-	1 373 554
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	264 638	-	264 638
Резервный капитал	1360	16 007	-	16 007
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(589 517)	-	(589 517)
Итого по разделу III	1300	1 064 682	-	1 064 682
Паевой фонд	1310	-	0	-
Целевой капитал	1320	-	0	-
Целевые средства	1350	-	0	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	0	-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	0	-
Итого по разделу III	1300	-	0	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	18 758	-	18 758
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	27 743	-	27 743
Итого по разделу IV	1400	46 501	-	46 501
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	153 477	-	153 477
Кредиторская задолженность	1520	717 275	-	717 275
Доходы будущих периодов	1530	1 788 859	-	1 788 859
Оценочные обязательства	1540	137 925	-	137 925
Прочие обязательства	1550	3 902	-	3 902
Итого по разделу V	1500	2 801 438	-	2 801 438

БАЛАНС	1700	3 912 621	-	3 912 621
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	693 326	111	693 438
Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 446	(111)	2 335
Финансовые вложения	1170	100	-	100
Отложенные налоговые активы	1180	95 033	-	95 033
Прочие внеоборотные активы	1190	670 605	278 167	948 771
Итого по разделу I	1100	1 461 509	278 167	1 739 676
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	183 898	-	183 898
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	108 189	-	108 189
Дебиторская задолженность	1230	1 051 847	(281 191)	770 657
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	80 195	-	80 195
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 747	-	18 747
Прочие оборотные активы	1260	1 464	3 024	4 488
Итого по разделу II	1200	1 444 340	(278 167)	1 166 174
БАЛАНС	1600	2 905 850		2 905 850
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 373 554	-	1 373 554
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	177 778	-	177 778
Резервный капитал	1360	16 007	-	16 007
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(197 963)	-	(197 963)
Итого по разделу III	1300	1 369 375	-	1 369 375
Паевой фонд	1310	-	-	-
Целевой капитал	1320	-	-	-
Целевые средства	1350	-	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	152 130	-	152 130

Отложенные налоговые обязательства	1420	14 886	-	14 886
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	42 633	-	42 633
Итого по разделу IV	1400	209 649	-	209 649
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	132	-	132
Кредиторская задолженность	1520	315 093	-	315 093
Доходы будущих периодов	1530	868 053	-	868 053
Оценочные обязательства	1540	141 234	-	141 234
Прочие обязательства	1550	2 311	-	2 311
Итого по разделу V	1500	1 326 825	-	1 326 825
БАЛАНС	1700	2 905 850	-	2 905 850

Учетная политика Предприятия разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Уровень существенности показателей с целью отражения их в бухгалтерской отчетности признается равным не менее 10 % к валюте баланса.

С учетом характера показателей, может быть отражен в бухгалтерской отчетности показатель, составляющий менее 10% к валюте баланса.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ГПКК «ЦРКК» ведется централизованной бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная в программных продуктах «1С»:

- 1С: Предприятие - БП. КОРП(Бухгалтерия);
- 1С: Предприятие – ЗУП (Зарплата и управление персоналом)

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Предприятие руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н., а именно:

- актив имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного

операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем;

В отношении активов, характеризующихся одновременно вышеперечисленными признаками, но имеющих стоимость ниже 40 000, 00 рублей (несущественные активы), Предприятие не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», за исключением активов, относящихся к:

- зданиям;
- сооружениям (в т. ч. передаточные устройства);
- объектам тепло- и водосетевого оборудования;
- земельным участкам;

Предприятие принимает решение о квалификации таких активов как несущественных.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п.4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов основных средств.

Амортизация

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания;
- сооружения и передаточные устройства;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств;
- земельные участки и объекты природопользования;
- доходные вложения в материальные ценности.

Переоценка

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Затраты предприятия на регулярные ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Учет арендованных основных средств осуществляется на забалансовом счете 001 в оценке, указанной в договоре, по инвентарному номеру, присвоенному арендатором.

Списание ОС с учета

Остаточная стоимость проданных ОС - объектов недвижимости, переданных покупателю, до даты государственной регистрации перехода права собственности на них отражается на счете 01 "Основные средства", субсчет "Выбытие основных средств".

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы предприятия. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина.

Учет приобретения материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет на счет МЦ.04.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10.04 "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Сроки полезного использования специальной одежды определены локальными документами предприятия.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков возникновения.

Задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты отражается в составе краткосрочной.

Задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе долгосрочной.

Если дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, ранее не была включена в резерв сомнительной дебиторской задолженности, то задолженность списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относится в состав прочих расходов.

Резерв сомнительных долгов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем предприятия.

Если на отчетную дату у предприятия имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем предприятия.

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

Оценочные обязательства по выплате отпускных

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы предприятия" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы предприятия" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы по следующим номенклатурным группам:

- Агентское вознаграждение
- Водоотведение
- Водоотведение (очистка сточных вод)
- ГАЗОСНАБЖЕНИЕ
- Капитальный ремонт
- Компенсируемые затраты
- ОБРАЩЕНИЕ С ТКО
- Передача тепловой энергии и теплоносителя
- ПРОИЗВОДСТВО ТЭ
- ПРОИЗВОДСТВО ТЭ выпадающие
- Разработка проектной документация
- Сбор и вывоз хозяйственно-бытовых сточных вод
- Техническое обслуживание котельной Сухобузимо
- УПРАВЛЕНИЕ, СОДЕРЖАНИЕ И РЕМОНТ ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА
- ХОЛОДНОЕ ВОДОСНАБЖЕНИЕ
- ХОЛОДНОЕ ВОДОСНАБЖЕНИЕ выпадающие

- **ЭЛЕКТРОСНАБЖЕНИЕ**

Учет доходов организован:

- по номенклатурным группам,
- по подразделениям,
- ставкам НДС,
- номенклатуре.

Порядок формирования расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Учет расходов организован:

- по подразделениям,
- номенклатурным группам,
- статьям затрат.

При формировании расходов по обычным видам деятельности расходы учитываются по элементам, объединяемым в следующие группы:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Прямые расходы предприятия, отражаются по дебету счета 20 "Основное производство". Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Распределение общепроизводственных расходов осуществляется по видам оказываемых услуг и отражаются по дебету счета 20 "Основное производство".

Общехозяйственные расходы предприятия отражают на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы»).

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются в течение периода, к которому они относятся, равномерно.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто (только сальдо).

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом МФ РФ от 16.10.2018 № 208н.

Общество не применяет Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31.12.2022. (Основание п. 51 ФСБУ 25/2018)

Учет у арендатора

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Процентные расходы начисляются с учетом графика платежей, согласно условиям договора. Общество исходит из того, что:

- арендатор платит аренду согласно графика платежей;
- расходы на проценты — это оценочное значение, величина которого при незначительном отклонении от графика платежей не существенна.

Обществом принято решение не применять Стандарт (упрощения практического характера) на дату первого применения Стандарта, а также последующего учета договоров аренды в отношении договоров если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Применение Обществом, как арендатором, п. 2 допускается при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Общество определяет срок аренды в соответствии с п.4 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». При этом Общество принимает за период аренды, не подлежащий досрочному прекращению – период, в течении которого условия договора юридически защищены до тех пор, пока обе стороны договора не будут иметь права расторгнуть договор или пока не истечет срок аренды. Аренда больше не обеспечена защитой, если как у арендодателя, так и у арендатора имеется право расторгнуть аренду без разрешения другой стороны с выплатой не более чем незначительного штрафа.

Общество признает несущественными договора аренды с суммой арендных платежей менее 300 000,00 рублей за период аренды.

Совокупный лимит таких договоров не должен превышать критерий существенности согласно п. 20.1 настоящего Положения.

Арендная плата по договорам, по которым не признается право пользования активами, признается в расходах равномерно в течение срока действия договора.

Учет у арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной или неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде в качестве объекта учета признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

В целях определения чистой инвестиции в аренду справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

3. Пояснения по статьям баланса

Основные средства

Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств, а также начисленной амортизации отражена в бухгалтерском балансе Предприятия (Приложение № 1).

В составе основных средств Предприятия по состоянию на 31.12.2024 г. отражены активы в форме права пользования.

Характер деятельности Предприятия, связанной с договорами аренды – производство и передача тепловой энергии, холодное водоснабжение и водоотведение.

Процентные расходы по обязательствам по аренде отражены в составе прочих расходов.

Сумма арендных платежей по аренде активов в форме права пользования за 2024 год составила 11 929,67 тыс. рублей (без учета НДС).

Расходы по арендным платежам по договорам аренды, в отношении которых Предприятие применило упрощения практического характера, за 2024 г. составили 50 647,44 тыс. рублей.

Объектов основных средств, переданных в залог, не имеется.

В таблицах ниже представлено изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, а также информация о прочем использовании основных средств.

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

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	2 141	248
в том числе:		
Сеть тепловая, с. Дзержинское, L-1183 м	2 141	-
Котельная модульная мощностью 2,4 МВт с. Запасной Имбеж	-	35
Сети водопровода, с. Восточное, L-4501 м	-	214
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2 446	2 446	2 446
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 685 045	2 146 460	1 773 151

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Данные об остатках и движении незавершенных вложений в основные средства приведены в приложении № 2.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие внеоборотные активы	248 164	1 776 245
в том числе:		
Приобретение объектов основных средств	55	751
Строительство ОС	242 393	1 535 867
Авансы, выданные на приобретение основных средств	5 715	240 377

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением их, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма накопленного обесценения составила 526 182,88 тыс. руб.

По результатам ежегодной проверки элементов амортизации на их изменения по состоянию на 31.12.2024 г., Предприятие не пересматривало сроки полезного использования.

Запасы

Информация об остатках, структуре и движении запасов отражена в бухгалтерском балансе Предприятия (Приложение № 3).

Изменений способов оценки материально-производственных запасов за 2024, 2023 г. не было.

По состоянию на 31.12.2024 года на складах числятся неликвидные материально-производственные запасы выявленные по результатам инвентаризации в 2022 году и оставшиеся без движения в 2017 - 2024 годах. На 31.12.2022 было определено превышение балансовой стоимости данных материально-производственных запасов над их рыночной, в связи с чем был создан резерв в размере этого превышения и составил 2 284 тыс. руб. На 31.12.2024 неликвидные материально-производственные запасы остались без движения, изменения стоимости не выявлено. Сумма резерва по состоянию на 31.12.2024 остается без изменений и составляет 2 284 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе данные о стоимости запасов указываются за вычетом созданных резервов.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе Предприятия (Приложение № 4).

Задолженность по налогам и сборам, а также задолженность перед государственными внебюджетными фондами представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2024 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	79 123	-	27 807
Расчеты по налогу на прибыль	-	-	-	22 057
Расчеты по налогу на имущество	-	3 117	-	2 261
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	4 468	-	2 380
Расчеты по транспортному налогу	-	33	-	32
Прочие налоги	-	1 866	854	3 165
Единый налоговый счет	-	132 856	30 646	-
Отчисления на социальное страхование	35	-	33	-
Отчисления в ПФР РФ	-	493	-	242
Отчисления от НС	8	124	8	72
Страховые взносы по единому тарифу	-	17 871	-	9 918
Итого:	42	239 951	31 540	67 934

В бухгалтерской отчетности Предприятия дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам и НДС по авансам и предоплатам выданным.

По итогам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г:

- списано безнадежной к взысканию по группе потребителей «Ресурсоснабжение» в сумме 17 037,15 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности Предприятия кредиторская задолженность показывается за вычетом НДС по авансам и предоплатам полученным.

По итогам инвентаризации кредиторской задолженности на 31.12.2024 года списано:

- не востребовавшей кредиторской задолженности поставщиков в сумме 12 217,5 тыс. руб.;

В 2023 году у Предприятия наблюдался рост задолженности по налогам и страховым взносам в бюджеты и внебюджетные фонды. Так, за 2023 год по сравнению с 2022 годом задолженность возросла в 3 раза и составила 239 951 тыс. руб. (в том числе образовалась просроченная задолженность в размере 132 923 тыс. руб.).

Указанная задолженность сложилась по причине дефицита оборотных средств для покрытия затрат на фоне значительного превышения фактических расходов над нормативными по причине неудовлетворительного технического состояния коммунальных объектов, а также существенного удорожания сырья и материалов.

На основании заявления предприятия от 29.09.2023 Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы по управлению долгом принято решение о предоставлении рассрочки об уплате задолженности по налогам сборам и страховым взносам.

Согласно названному решению ГПКК «ЦРКК» предоставлена рассрочка по уплате задолженности сроком до 02.11.2026 года в сумме 136 720,5 тыс. руб., в том числе:

Налог	Сумма задолженности, руб
Водный налог	4 327,1

НДС	60 559,5
Налог на имущество	6 656,8
Страховые взносы	61 828,7
Транспортный налог	62,6
Пени	3 285,7

В целях соблюдения условий рассрочки Предприятию предоставлена банковская гарантия от 28.11.2023 № 440G00Q80MF (бенефициар Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 27 по Красноярскому краю), а также договор поручительства от 29.11.2023 № 18-27/046», заключенный с АО «КрасЭКо».

По состоянию на 31.12.2024 рассрочка по налогам и сборам полностью погашена за счет средств субсидии на восстановление платежеспособности, полученной по соглашению от 08.08.2024 № 67.

Финансовые вложения

Информация об остатках, структуре и движении финансовых вложений отражена в бухгалтерском балансе Предприятия (Приложение № 5).

Данные о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях приведены без учета резервов под обесценение финансовых вложений.

Займы выданные.

	на 31.12.2023	на 31.12.2024	Срок возврата по условия м договора	% ставк а	Сумма начисленн ых % за 2024г.	Примечание
Долгосрочные финансовые вложения:	-	-	-	-	-	
<i>Предоставленные займы:</i>	-	-			-	
Краткосрочные финансовые вложения:	76 918	76 918			-	
<i>Предоставленные займы:</i>						
ККФЖС (ИНН 2466082757)						
б/н от 19.09.2018 договор процентного займа=100 000 000	76 918	76 918	Ноябрь 2018	10,9	-	на 31.12.2024 г. перенесено в состав дебиторской задолженности
Итого:	76 918	76 918			-	

По состоянию на 31.12.2024 года из состава финансовых вложений перенесена сумма:

- в виде краткосрочного предоставленного займа в сумме 76 918 тыс. руб. по договору процентного займа от 19.09.18 г. в состав дебиторской задолженности, в связи с невыполнением условия - способности приносить организации экономические выгоды.

Изменений способов оценки финансовых вложений в 2024 и 2023 гг. не было.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024 г.
--------------	------------------	------------------

Наличные в кассе	1	1
Средства на расчетных счетах	5 396	34 988
Средства на специальных расчетных счетах	276	145
Средства на валютных счетах	-	-
Прочие денежные средства и переводы в пути	-	-
Денежные эквиваленты (аккредитивы)	-	-
Итого:	5 672	35 133

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Предприятия. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Предприятия в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Предприятия представляются в валюте Российской Федерации.

Уставный капитал

Уставный капитал Предприятия на 31.12.2024 г. равен размеру 1 373 554 тыс. рублей.

Движение по статье «Уставный капитал» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Резервный капитал

В соответствии с п.3.15 Устава Предприятие создает резервный фонд в размере 5 % от чистой прибыли.

Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Предприятия и не может быть использован для иных целей.

Размер резервного капитала на 31.12.24 составляет – 16 007 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	129 160	76 066	76 066
Нераспределенный убыток прошлых лет	(688 902)	(688 902)	(297 349)
Нераспределенная прибыль использованная	23 319	23 319	23 319
Итого:	(536 423)	(589 517)	(197 963)

Кредиты и займы

Информация об остатках, структуре и движении кредитов и займов отражена в бухгалтерском балансе Предприятия.

Остатки и движение кредитов и займов Предприятия за 2024 год представлены ниже.

Описание задолженности	Сумма на 31.12.2023 г.	Сумма на 31.12.2024 г.	Срок погашения по	% ставка	Сумма начисленных процентов за 2024 г.
------------------------	------------------------	------------------------	-------------------	----------	--

			условиям договора		
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	150 000,00	-			25 611,00
<i>Альфа-Банк АО</i>	150 000,00	-			15 877,00
Соглашение 07DB2L от 20.12.2022 (кредитный договор)	150 000,00	-	19.12.2025	14,00	15 877,00
ПАО СБЕРБАНК	-	-			9 734,00
Договор № 440C00PS2MF от 04.12.2023 (кредитная линия)	-	-	04.12.2026	15,45	9 734,00
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	-				0,00
Итого	150 000,00	-			25 611,00

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.

Изменения в учётной политике на 2024 год

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2024 год внесены изменения, связанные с изменением нормативной базы бухгалтерского учета, обязательными к применению с 2024 года:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета (ФСБУ) 14/2022 «Нематериальные активы».

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, не заключались.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
01. ТЕПЛОЭНЕРГИЯ	641 796	710 415
02. ВОДООТВЕДЕНИЕ	278 274	260 704
03. ХОЛОДНОЕ ВОДОСНАБЖЕНИЕ	388 638	393 155
04. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ УК	-	3 999
05. СТРОИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	-	482
06. ПРОЧАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	8 068	11 148
Итого выручка от продаж:	1 316 776	1 379 903

Снижение выручки по отношению к 2023 году вызвано прекращением эксплуатации объектов коммунального назначения с 01.10.2024 в следующих районах и населенных пунктах:

- Богучанский район (в отношении водоснабжения и водоотведения);
- Канский район (в отношении теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения);

- Минусинский район (частично в отношении теплоснабжения некоторых населенных пунктов);

-Балахтинский район (в отношении водоснабжения п. Балахта и Приморского и Огурского с/с);

- Новоселовский район (в отношении водоснабжения и водоотведения Анашенского с/с);

- п. Саянский (в отношении водоотведения поселка);

- г. Енисейск (в отношении водоснабжения и подвоза воды).

Предприятие осуществляет деятельность только на территории Красноярского края, таким образом информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по географическим сегментам не раскрывается.

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности Предприятия представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
01. ТЕПЛОЭНЕРГИЯ	657 499	687 538
02. ВОДООТВЕДЕНИЕ	274 183	261 606
03. ХОЛОДНОЕ ВОДОСНАБЖЕНИЕ	395 279	391 596
04. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ УК	1	3 032
05. СТРОИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	7 012	1 270
06. ПРОЧАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	3 970	4 177
Итого:	1 337 945	1 349 218

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности Предприятия не включает в себя управленческие расходы. Управленческие расходы раскрыты в строке 2220 Отчета о финансовых результатах и представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
01. ТЕПЛОЭНЕРГИЯ	64 413	78 030
02. ВОДООТВЕДЕНИЕ	35 977	39 993
03. ХОЛОДНОЕ ВОДОСНАБЖЕНИЕ	50 776	55 676
04. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ УК	0	443
05. СТРОИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	1 199	255
06. ПРОЧАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	408	581
Итого:	152 773	174 978

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	235 812	226 138
Расходы на оплату труда	5620	599 163	638 987
Отчисления на социальные нужды	5630	182 272	200 369
Амортизация	5640	57 786	58 884
Прочие затраты	5650	415 684	399 819
Итого по элементам	5660	1 490 717	1 524 197

Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 490 717	1 524 197

Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году) отражаются развернуто.

Наименование доходов и расходов	За 2024 г.		За 2023 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	35	9	207	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	18 097	17 861	7 718	8 015
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	3 890	1 777	386	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	930 967	93 532	80 505	38 119
Резервы по сомнительным долгам	178 243	717 288	24 662	395 036
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	561	52 964	-	27
Проценты, начисленные (уплаченные)	4 386	38 423	3 299	28 309
Прочие операционные доходы (расходы)		1 506	-	630
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	13 098	2 380	9 096	8 231
Прибыли (убытки) прошлых лет	5 796	36 051	11 167	7 379
Доходы (расходы) в виде списанной кредиторской (дебиторской) задолженности	12 219	345	1	16 181
Возмещение убытков к получению	60	-	3 921	-
Расходы на услуги банков	-	1 715	-	657
Излишки при инвентаризации	1 556	-	-	-
Налоги и сборы	-	37 424	-	277
Итого прочих доходов и расходов	1 168 907	1 001 274	140 961	502 861

В 2024 году Предприятием получена субсидия на восстановление платёжеспособности в рамках соглашения № 67 от 08.08.2024 в сумме 799 558,6 тыс. руб. Субсидия на возмещение текущих затрат включена в состав прочих внереализационных доходов в полной сумме по мере фактического получения средств (п. 5 ПБУ 13/2000).

Налог на прибыль

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2024 г.
--------------	-------------------------	---------	---------

1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(506 193)	(6 309)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 г. 20%, 2024 год 20%)		
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	114 618	(2 030)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	180 200	106 833
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(65 582)	(108 863)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки:	-	-
7	доходы, ставка по которым отлична от	-	-
8	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы	-	-
9	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
10	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
11	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
12	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
13	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	61 432
14	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	114 618	59 402

Состав постоянных разниц в виде расходов, не принимаемых к налогообложению:

Статья расходов	за 2024 год
Амортизация прочего имущества	5 370
Материальная помощь	360
Пени по налогам	742
Прочие внереализационные расходы не принимаемые	1 101
Списание выделенного НДС на прочие расходы	48
Списание дебиторской задолженности (не принимаемое в НУ)	133
ТМЦ (не пригодные к эксплуатации)	29
Убытки прошлых лет_ 2021	190
Убытки прошлых лет_ 2022	5 989
Убытки прошлых лет_ 2023	7 333
Убытки прошлых лет_ корректировка поступления(увеличение)_ 2022	1
Убытки прошлых лет_ корректировка поступления(увеличение)_ 2023	308
Убытки прошлых лет_ корректировка реализации(уменьшение)_ 2021	1
Убытки прошлых лет_ корректировка реализации(уменьшение)_ 2022	6 535
Убытки прошлых лет_ корректировка реализации(уменьшение)_ 2023	10 968
Штраф административный	139
Штрафы по налогам	3
Итого	39 221

Состав постоянных разниц в виде доходов, не принимаемых к налогообложению:

Статья доходов	за 2024 год
Доходы от уменьшения КЗ по объектам концессионного соглашения	20 875

Прибыль прошлых лет 2021	76
Прибыль прошлых лет 2022	451
Прибыль прошлых лет 2023	1 138
Прибыль прошлых лет корректировка поступления(уменьшение) 2020	48
Прибыль прошлых лет корректировка поступления(уменьшение) 2022	20
Прибыль прошлых лет корректировка поступления(уменьшение) 2023	286
Прибыль прошлых лет корректировка реализации(увеличение) 2022	40
Прибыль прошлых лет корректировка реализации(увеличение) 2023	223
Прочие внереализационные доходы не учитываемые	355
Списание кредиторской задолженности (не принимаемое в НУ)	0
Итого	23 453

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе совокупного финансового результата	31.12.2024
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	0	131 546		131 546
2	Доходы будущих периодов	10 220	(10 220)		0
3	Материалы	499	72		571
4	Недостачи и потери от порчи ценностей	9 765	5 305		15 070
5	Основные средства	27 585	19 859		47 444
6	Оценочные обязательства и резервы	0	3		3
7	Резервы сомнительных долгов	64 242	17 733		81 974
8	Товары	22 297	5 574		27 871
9	Арендные обязательства	10 374	(430)		9 944
10	Общая сумма отложенного налогового актива	134 762	179 663		314 424
11	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	68 541	(49 110)		19 431
12	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	203 303	130 553		333 856
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
13	Материалы	37	(37)		0
14	Основные средства	13 896	7 565		21 461
15	Резервы сомнительных долгов	0	0		0
16	Проценты по обязательствам	4 825	408		5 233
17	Общая сумма отложенного налогового обязательства	18 758	7 936	-	26 694
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	116 003	171 727		287 731

19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	184 544	122 618		307 162
----	---	---------	---------	--	---------

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль с 20% до 25% при пересчете отложенных налоговых активов и обязательств составил + 61 432,39 тыс. руб.

В Отчете о финансовом результате результат от изменения отражен по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 06.04.2015)):

1. К связанным сторонам, контролирующим (имеет возможность определять решения, принимаемые Предприятием, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего в силу участия более 50% в уставном капитале Предприятия, деятельность Предприятия:

По состоянию на 31.12.2024 г. единственным учредителем предприятия является Субъект РФ – Красноярский край в лице Агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края.

Предприятие ежегодно перечисляет в краевой бюджет часть прибыли, остающейся в его распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в размере, определенном законом края, в срок не позднее 25 апреля года, следующего за тем в котором получена прибыль.

2. К связанным сторонам, которые контролирует Предприятие (имеет возможность определять решения, принимаемые Предприятием, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего в силу участия более 50% в уставном капитале Предприятия относятся:

Дочерние общества – свыше 50%.

2.1. ООО «КРАЙВОДОКАНАЛ» (ИНН 2460114498)

Вид связи: Предприятие контролирует и оказывает значительное влияние.

ФИО руководителя организации: Володин Евгений Валерьевич

Основной вид деятельности организации: забор, очистка и распределение воды

Характер отношений – не регулярный.

Виды операций – договор о внесении вклада в имущество

Форма расчета - безналичная. Сроки завершения расчетов не определены.

Сальдо расчетов с ООО «КРАЙВОДОКАНАЛ»

	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Предоставленные займы	-	-
Вклад в имущество	100	100
Расчеты с поставщиками	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты по прочим операциям (в том числе по арендным платежам)	-	-
Итого	100	100

Вклад в уставный капитал ООО «КРАЙВОДОКАНАЛ» внесен 25.12.2019г.

3. Связанные стороны: **управленческий персонал.**

К основному управленческому персоналу Предприятие относит единоличного исполнительного органа (директора).

Краткосрочные вознаграждения управленческого персонала предприятия за 2024 год составили 4 980 тыс. рублей (в том числе начисленные платежи в соответствующие фонды 1 152

тыс. рублей).

На 31.12.2024 г. установить конечного бенефициара не представляется возможным, т. к. единственным учредителем предприятия является Субъект РФ – Красноярский край в лице агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края.

Соответственно, информация о связанных через бенефициара сторонах не может быть раскрыта.

Оценочные обязательства

Обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Также к оценочным обязательствам, создаваемым согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» относятся:

- резервы по судебным искам;

По состоянию на отчетную дату Предприятие является ответчиком по судебным разбирательствам, предъявленных ей контрагентами. На основе экспертного заключения, судебной практике по аналогичным делам Предприятие оценивает, что более вероятно, чем нет, что судебные решения будут приняты не в ее пользу. В результате оценочное обязательство по состоянию на 31.12.2024 года составило 164 791 тыс. руб.

При отражении на счете учета резервов предстоящих расходов по судебным разбирательствам их величина относится на прочие расходы. При фактических расчетах признанные расходы в силу технических возможностей в течении следующего отчетного периода отражаются в кредиторской задолженности в величине затрат в корреспонденции с прочими расходами, и списанием созданного резерва на прочие доходы.

Оценочное обязательство, созданное на оплату отпусков и компенсаций, на 31.12.2024 год составляет 24 987 тыс. руб.

Движение обязательств представлено в таблице:

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	137 925	160 706	(97 992)	(10 862)	189 778
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	43 953	76 602	(95 568)	-	24 987
Резервы предстоящих расходов по судебным искам	5702	93 972	84 104	(2 423)	(10 862)	164 791

Условные активы и обязательства

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

К ним Предприятием отнесены:

- выданные гарантии;

- обеспечения, выданных Предприятие в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций;

-залог;
-обязательства по судебным искам, по которым невозможно предсказать исход решений (высокая неопределенность);
- и другие согласно требования ПБУ 8/2010.
Информация об обеспечении обязательств представлена ниже.

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	59 800	122 567	135 263
в том числе:				
Обеспечение обязательств и платежей, полученные БГ	5801	59 800	122 567	135 263
Выданные - всего	5810	45 000	45 000	514
в том числе:				
Обеспечение обязательств и платежей, выданные БГ	5811	45 000	45 000	514

Расшифровка и раскрытие информации об обеспечениях обязательств представлена в таблицах:

Полученные банковские гарантии.

Бенефициар (в чью пользу выдана гарантия)	Договор	Предмет	Номер, дата БГ	Банк-Гарант	Период действия		Сумма гарантии, тыс. руб.
					с	по	
АКВАТЕХНИКА ООО (ИНН 2465115103)	№ 263-04-2022 от 05.07.2022	Строительство очистных сооружений канализации в п. Первоманск производительностью 200 м3/сутки Манского района	2346842 от 22.12.2022	ПАО "Совкомбанк"	22.12.2022	20.02.2028	1 390,90
АЛТАЙГИДРОСТРОЙ ООО (ИНН 2222036516)	№ 7235_21 от 05.07.2021	Проектирование объекта "Модульная котельная п.Нижний Ингаш"	4598-19КЭБГ/0018 от 26.12.2022	"КИВИ БАНК" (АО)	26.12.2022	31.01.2028	336,70
АЛЬФА-ПРОЕКТ ООО (ИНН 2225083480)	№ 7222_21 от 30.06.2021	Проектирование объекта капитального строительства «Строительство водопроводных сетей с закрытием водозаборных скважин в п.Березовка Березовского района	РКБ-100277/21 от 28.12.2021	Бпнк "РЕСО Кредит" (АО)	28.12.2021	31.01.2027	549,20
В2 ПРОЕКТ ООО (ИНН 2463093895)	№ 231-04-2022 от 14.06.2022	Проектирование объекта капитального строительства "Канализационные сети в п.Тажный Богучанского района"	9991-4R1/1194370 от 17.05.2023	ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	17.05.2023	01.07.2028	313,30
В2 ПРОЕКТ ООО (ИНН 2463093895)	№ 231-04-2022 от 14.06.2022	Проектирование объекта капитального строительства "Канализационные сети в п.Тажный	9991-4R1/1189747 от 19.05.23	ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	19.05.2023	01.07.2028	266,80

		Богучанского района"					
Дюбанов Евгений Юрьевич ИП (ИНН 246604593517)	№ 2024.24790 5-ЕИС/381- 02-2024 от 27.11.2024	Поставка угля марки 2БР Бородинского разреза	9991- 4R1/182108 1 от 26.11.2024	ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	26.11.2024	30.09.2025	330,30
ЕВРОПРОМ ООО (ИНН 9721231681)	№ 2024.25095 0-ЕИС/389- 08-2024 от 03.12.2024	Поставка товара	55170-24-10 от 02.12.2024	ПАО "Промсвязьбан к"	02.12.2024	03.03.2025	627,60
КОРПОРАЦИ Я ЛЕСМАШ ООО (ИНН 1901130670)	№ 2024.25094 8-ЕИС/387- 08-2024 от 02.12.2024	Поставка товара	3167006 от 09.12.2024	ПАО "Совкомбанк"	09.12.2024	28.02.2025	1 592,00
ЛИТЦ ООО (ИНН 4823056285)	№ 7393_21 от 15.07.2021	Проектирование объекта "Строительство накопительного резервуара с. Богучаны"	ЭБГ-024794 от 06.05.2022	Банк СОЮЗ (АО)	06.05.2022	31.05.2027	205,00
МЕКЛЕН ООО (ИНН 1901140439)	№ 6753_21 от 05.07.2022	Проектирование объекта "Строительство водоочист.комплек са п. Анаш Новосел. р-н"	600721- БГ/22 от 25.03.2022	АКБ "МЕТАЛЛУРГ ИЧЕСКИЙ ИНВЕСТИЦИ ОННЫЙ БАНК"	25.03.2022	23.04.2027	140,80
МЕКЛЕН ООО (ИНН 1901140439)	№7394_21 от 14.07.2022	Проектирование объекта "Строительство водоочист.комплек са п.Урал Рыбинский р-н"	600708- БГ/22 от 25.03.2022 по 23.04.2027	АКБ "МЕТАЛЛУРГ ИЧЕСКИЙ ИНВЕСТИЦИ ОННЫЙ БАНК"	25.03.2022	23.04.2027	151,70
МЕКЛЕН ООО (ИНН 1901140439)	№ 910/2021 от 29.03.2021	Проектирование объекта "Строительство станции водооч., водопр. сетей Большая Ничка"	ЭГ- 384558/21 от 22.12.2021	АО "Экспобанк"	22.12.2021	01.01.2027	82,50
ОКБ ЕНИСЕЙПРО М ООО (ИНН 2464225583)	№ 121-04- 2023 от 31.03.2023	Вып. СМР "Строит.водооч.ко мпл. Анаш. Новоселовский р- он"	1434795/03- БЭГ/23 от 28.12.2023	ООО "Инбанк"	28.12.2023	01.02.2029	1 303,90
ОКБ ЕНИСЕЙПРО М ООО (ИНН 2464225583)	№ 120-04- 2023 от 31.03.2023	Вып. СМР "Строит.станц.вод ооч.вод.сети Б.Ничка Минусинский р- он"	1435065/03- БЭГ/23 от 28.12.2023	ООО "Инбанк"	28.12.2023	01.02.2029	1 283,00
ОКБ ЕНИСЕЙПРО М ООО (ИНН 2464225583)	№ 140-04- 2022 от 31.03.2022	Выполнение работ по проект."Водопрово д Емельяновсго района"	1983246 от 29.07.2021	ПАО "Совкомбанк"	29.07.2021	01.09.2026	1 318,10
РИЕЛ-СТРОЙ ООО (ИНН 7448086412)	№ 7824_21 от 14.07.2022	Выполнение работ по проектиров. "Стр-во комплекса водоочист сооружений с подключением"	10415468 от 07.07.2022	АКБ "Абсолют Банк"	07.07.2022	31.12.2027	209,20
СИБИРЬЭНЕР ГОКОМПЛЕК Т ООО ТД (ИНН 2224156470)	№ 2024.14259 05-ЭМ- СМСП/395- 08-2024 от 09.12.2024	Поставка водогрейных котлов	1844024 от 10.12.2024	Новосибирски й социальный коммерческий банк "Левобережны й" (ПАО)	10.12.2024	28.02.2025	9 748,00

СИБУГОЛЬ ООО (ИНН 2460048358)	№ 2024.23920 2-ЕИС/380- 02-2024 от 27.11.2024	Поставка угля	24/0223/AS Т/КСБ/1513 85 от 13.11.2024	ПАО Сбербанк	13.11.2024	01.10.2025	246,80
СИБУГОЛЬ ООО (ИНН 2460048358)	№ 2024.24791 0-ЕИС/383- 02-2024 от 27.11.2024	Поставка угля	24/0223/AS Т/КСБ/1580 90 от 22.11.2024	ПАО Сбербанк	22.11.2024	01.10.2025	181,10
СТРОЙСЕРВИ С ООО (ИНН 5528205238)	№ 56-04- 2022 от 05.03.2022	СМР объ-та "Водопровод Емельяновского р- на"	ЭГ- 1332244/24 от 19.01.2024	АКБ "Трансстрой банк" (АО)	19.01.2024	19.02.2029	6 215,80
СТРОЙТЕКС ООО (ИНН 2464233721)	№ 86733/20 от 17.11.2020	Строит-во объ-та "ОКС в с.Новоселово"	04МУ6Х от 27.10.2021	АО "АЛЬФА- БАНК"	27.10.2021	31.01.2027	5 351,80
ТЕХНО- СФЕРА ООО (ИНН 6454112034)	№ 322-04- 2022 от 31.08.2022	Вып.СМР и ПНР"ОСК"по ул.Приозерная п.Элита Емельян.р"	0GXQ7X от 25.09.2023	АО "АЛЬФА- БАНК"	25.09.2023	13.11.2028	4 956,40
ТМ- ПРОМСЕРВИ С ООО (ИНН 2465133952)	№ 2024.14276 24-ЭМ- СМСП/394- 08-2024 от 06.12.2024	Поставка насосного оборудования	1024771- БГ/24 от 10.12.2024	АКБ "МЕТАЛЛУРГ ИЧЕСКИЙ ИНВЕСТИЦИ ОННЫЙ БАНК"	10.12.2024	18.04.2025	12 972,60
УГЛЕСНАБ ООО (ИНН 2455022530)	№ 2024.23918 4-ЕИС/371- 02-2024 от 20.11.2024	Поставка угля	2455022530 -24-Г1 от 14.11.2024	ПАО Сбербанк	14.11.2024	31.07.2025	146,10
ЭКО-СИБИРЬ- ПРОЕКТ ООО (ИНН 2464220842)	№ 2024.14331 28-ЭМ/397- 03-2024 от 09.12.2024	Вып.работ по разработке экологич.документ ации	0VO70X от 10.12.2024	АО "АЛЬФА- БАНК"	10.12.2024	26.01.2026	9 880,00
ВСЕГО полученных банковских гарантий							59 799,60

Обеспечение обязательств по уплате рассрочки по уплате налогов и сборов.

Бенефициар (в чью пользу выдана гарантия)	Договор	Предмет	Номер, дата БГ	Банк-Гарант	Период действия		Сумма гарантии, тыс. руб.
					с	по	
МИ ФНС РОССИИ по управлени ю долгом	Решение № 475933 от 02.11.2023	Финансовы е обязательст ва по рассрочке уплаты задолженно сти по налогам, сборам и страховым взносам	№ 440G00Q80MF от 28.11.2023	ПАО СБЕРБАНК	30.11.2023	30.05.2027	45 000,00
ВСЕГО выданных банковских гарантий							45 000,00

События после отчетной даты

В начале 2024 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга РФ и активов российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на валютных и фондовых рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и Евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

В целях адаптации возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Предприятие рассматривает данные события как не корректирующие события после отчетного периода. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

Санкционная политика в отношении России, проводимая США, Евросоюзом и некоторыми другими странами, с целью дестабилизации экономической и политической ситуации в России и связанные с ней последствия (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и другие затруднения) не имеют прямого влияния на деятельность организации и, хотя в будущем могут привести к негативным последствиям, руководство Предприятия не ожидает существенного негативного эффекта, приводящего к угрозе непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

5. Анализ рисков, связанных с деятельностью Предприятия

Деятельность Предприятия объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Предприятия направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Предприятия. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Предприятия, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Включение новых регионов в состав субъектов Российской Федерации, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Предприятия.

Деятельность Предприятия осуществляется на территории Красноярского края и зависит от общественно-политической и экономической ситуации в стране и регионе.

Регион, в котором Предприятия зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Предприятия могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования,

ограничения доли собственности нерезидентов, субсидий, лицензионной и антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования.

Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

Оцениваем региональные риски как незначительные.

Начиная с конца первого квартала 2020 года наблюдались значительные изменения в экономической среде:

- высокая волатильность цен на различные биржевые товары;
- существенная волатильность активности и котировок на рынке акций;
- значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке.

Указанные выше изменения в экономической среде оказывают влияние на деятельность Предприятия.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Предприятия связаны с тарифным, отраслевым и антимонопольным регулированием деятельности.

Производство и передача тепловой энергии, водоснабжение и водоотведение, а также технологические присоединения являются регулируемыми государством видами деятельности. Утверждение регулирующими органами уровней тарифов на услуги предприятия прямо влияет на объемы полученной выручки.

Регулируемые виды деятельности Предприятия (технологическое присоединение, производство и передача тепловой энергии, водоснабжение и водоотведение) регламентируются Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», Федеральным законом от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», а также иными нормативно-правовыми актами, стандартами, инструкциями.

ГПСК «ЦРСК» рассматривает следующие риски в области тарифного регулирования:

1. Учет затрат при формировании тарифа в отношении Предприятия в объеме, существенно меньшем по сравнению с поданным ГПСК «ЦРСК» в тарифной заявке.

Одним из наиболее ярких примеров влияния данного риска на финансово-хозяйственную деятельность Предприятия является учет в тарифе лишь части затрат на аренду имущества.

Для Предприятия описанный риск является существенным до устранения указанной законодательной коллизии.

Кроме того, в неполном объеме могут быть приняты в тариф и иные затраты, к примеру, плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, расходы на холодную воду, амортизация, выплаты, предусмотренные коллективным договором Предприятия, расходы на услуги банка (расчетно-кассовое обслуживание, комиссия за предоставление банковских гарантий) и прочие, что также является существенным регуляторным риском для ГПСК «ЦРСК».

2. Исключение из тарифа в отношении Предприятия некоторых затрат в полном объеме (Предприятие вынуждено нести указанные затраты, однако в тариф они не принимаются):

- сверхнормативные потери электроэнергии, холодной воды на технологические нужды;
- проценты за пользование заемными средствами;

- расходы, связанные с невыполнением ремонтных программ прошлых лет или предписаниями надзорных органов;

- внереализационные расходы Предприятия.

3. Риск признания контролирующими органами экономически необоснованными доходов и расходов в случае возникновения экономии по одним статьям и перерасхода по другим.

4. Риск ограничения темпов роста тарифов на регулируемые виды деятельности.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п. не является существенным для Предприятия.

Финансовые риски

Для поддержания финансово-хозяйственной деятельности и пополнения оборотных средств ГПКК «ЦРКК» использует в своей работе заемные средства. В связи с этим Предприятие подвержено риску изменения (повышения) процентных ставок, что может негативно сказываться на финансовых результатах.

В феврале 2022 года Банком России в целях компенсации возросших девальвационных и инфляционных рисков, связанных с кардинальными изменениями внешних условий для российской экономики (среди которых пакеты санкций в отношении государственного долга РФ и активов российских компаний) было принято решение повысить ключевую ставку до 20% годовых. Рост ключевой процентной ставки оказывает влияние на стоимость привлекаемых заемных ресурсов. Вслед за увеличением ключевой ставки ПАО «Сбербанк России», АО «Альфа-Банк» (основные кредиторы Предприятия) в случаях пересмотра величины ключевой ставки изменяют существенные условия по действующим кредитным договорам Предприятия.

Последнее заседание Совета директоров Центробанка прошло 14 февраля 2025 года. На нем было принято решение о том, что ключевая ставка ЦБ РФ в 2025 году на текущую дату составит 21,00%. Параметр был сохранен на прежнем уровне. Внедрен он с 25 октября 2024 года. На заседании ЦБ 20.12.2024 ключевая ставка оставлена без изменений на уровне 21%. Изменение ключевой ставки в 2024 году составило с 16% по состоянию на 16.02.2024г. до 21% на 20.12.2024г.

Кредитный риск, кроме потенциальной возможности ухудшения предлагаемых банками условий кредитования, заключается также в возможном неисполнении контрагентами в срок своих договорных обязательств, что приводит к недополучению денежных средств. Данный риск для общества имеет существенное влияние, так как предприятие регулярно сталкивается с наличием дебиторской задолженности, что обуславливает необходимость использования заемных источников для финансирования как крупных инвестиционных проектов, так и текущей деятельности. Привлечение заемного капитала влечет дополнительные расходы в виде процентов за пользование заемными денежными средствами.

В сложившихся условиях в целях минимизации расходов, связанных с обслуживанием заемных средств, а также недопущения ситуации дефицита денежных средств, Предприятие рассматривает варианты оптимизации непроизводственных расходов и повышения эффективности труда и производственного оборудования. Кроме того, с целью снижения влияния данного риска в заключаемые договоры купли-продажи включаются штрафные санкции за неисполнение обязательств контрагентом в виде уплаты повышенных процентов за просроченный платеж.

ГПКК «ЦРКК» напрямую не подвержено валютному и ценовому рискам. Предприятие не получает доходы в иностранной валюте, расходы в рамках регулируемых видов деятельности осуществляются в валюте Российской Федерации, однако Предприятие несет риск опосредованного влияния текущей конъюнктуры и изменения валютного курса на стоимость приобретаемого сырья, работ, услуг на территории Российской Федерации, а также в случаях исполнения единичных контрактов по строительной и иной деятельности, не связанной с регулируемой деятельностью.

Высокая инфляционная динамика внутри страны приводит к изменению стоимости финансовых и материальных ресурсов. Указанные факторы оказывают комплексное негативное

влияние на развитие экономики, в результате этого Предприятие подвержено макроэкономическим рискам.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на валютных и фондовых рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Данные события влияют на деятельность практически всех российских компаний: снижение курса рубля влияет на рост стоимости импортных товарно-материальных ценностей и оборудования, наблюдается дефицит некоторых позиций товаров.

В условиях неопределенности ситуации и невозможности оценить в настоящее время последствия данных событий, Предприятие рассматривает варианты приобретения импортозамещающей продукции, а также сокращения расходов до минимально необходимого уровня, позволяющего поддерживать производственное оборудование в исправном состоянии и в случае необходимости оперативно устранять аварийные ситуации.

Технико-производственные риски

Деятельность Предприятия потенциально сопряжена с возможностью возникновения чрезвычайных и аварийных ситуаций на объектах водо- и теплосетевого комплекса. В результате реализации техногенных рисков возможно наступление существенных последствий для Предприятия в виде потери репутации в связи с нарушением надежности водо- и теплоснабжения, а также экономических потерь в результате непредвиденных затрат на ликвидацию последствий и восстановление оборудования. Среди технологических рисков в качестве ключевых Предприятием рассматриваются риски, связанные с физическим износом, нарушением условий эксплуатации и критическим изменением параметров работы водо- и теплосетевого оборудования, что может привести к выходу оборудования из строя (авариям) и разрушению сооружений.

В качестве мер, способствующих снижению вероятности реализации техногенных рисков, на Предприятии обеспечивается надзор за технологической безопасностью; проводится обучение, осуществляется контроль и аттестация персонала, эксплуатирующего опасные производственные объекты; осуществляется деятельность, направленная на обеспечение оперативности и полноты информации об аварии, возможных источниках аварии, обеспечение качества связи.

Операционно-технологические риски, влияющие на надежность водо- и теплоснабжения, связаны с высоким физическим и моральным износом водо- и теплосетевых активов, нарушением условий эксплуатации производственного оборудования, невыполнением программы ремонтов в необходимом объеме.

Указанные факторы рисков влияют на объемы потерь в сетях, увеличиваются расходы на выработку тепловой энергии. В результате реализации указанных рисков возможны как существенные экономические, так и репутационные последствия.

В качестве мер, способствующих снижению вероятности возникновения операционно-технологических рисков, Предприятие осуществляет мероприятия, направленные на повышение надежности водо- и теплоснабжения потребителей путем реконструкции и ремонтов объектов водо- и теплосетевого хозяйства.

К технологическим рискам относятся также риски неэффективного исполнения программы ремонтов.

Социальные риски

Специфика труда на основных производствах Предприятия предполагает наличие серьезной профессиональной подготовки персонала в области теплотехнической безопасности, промышленной безопасности, охраны труда и пожарной безопасности.

Несчастные случаи на производственных объектах могут являться источником возникновения угроз здоровью и жизни людей, временных приостановок работ, имущественного ущерба.

С целью снижения рисков происхождения несчастных случаев на Предприятии постоянно проводится работа по подготовке и повышению квалификации персонала по охране труда, инструктажи и обучение работников безопасным приемам и методам работы. На Предприятии

регулярно, в соответствии с утвержденными графиками, у персонала проводятся проверки знаний требований промышленной безопасности, по охране труда.

Аварии и приостановка деятельности водо- и теплоэнергетических объектов ведет к отключениям потребителей, ухудшению качества поставляемой тепловой энергии и холодной воды, имущественным ущербам.

Для снижения указанных рисков происшествий, аварий и отключений, водо- и теплоэнергетического комплекса Предприятием проводятся мероприятия ремонтной программы, модернизация производства. Для оперативного устранения причин аварий проводятся противоаварийные тренировки персонала.

С целью уменьшения рисков аварий и инцидентов по опасным производственным объектам Предприятием проводятся экспертизы промышленной безопасности; для продления сроков эксплуатации технических устройств, зданий и сооружений, своевременно проводятся технические освидетельствования технических устройств и обслуживание приборов и систем безопасности. На опасных производственных объектах (ОПО) 3 класса опасности заключены договоры с центром аварийно-спасательных организаций (описано выше); все опасные производственные объекты имеют страховые полисы обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте. ОПО 3 класса имеют аварийный запас материальных средств для локализации и ликвидации последствий аварий на ОПО.

Для исключения возможности возникновения пожаров на объектах водо- и теплоэнергетического комплекса Предприятия в зданиях производится установка и эксплуатация автоматических систем пожарной сигнализации и пожаротушения. С целью снижения и (или) исключения риска возгорания строительных конструкций производится обработка огнезащитными средствами (пропитками).

Правовые риски

Предприятием ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски на Предприятии отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Предприятия было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

В качестве основных правовых рисков Предприятием определены следующие:

- риски нарушения законодательства;
- риски заключения договоров на невыгодных для предприятия условиях;
- риски возникновения и проигрыша судебных разбирательств;
- риски возникновения и проигрыша административных разбирательств.

Эти риски обусловлены возможностью предъявления к Предприятию крупных требований и санкций, связанных с нарушением законодательства (например, требований о возмещении убытков), высокой ценой договоров, заключаемых Предприятием, с потенциально значительными суммами исков, предъявляемых к Предприятию либо предъявляемых Предприятием, а также значительными административными штрафами, которые могут быть наложены на Предприятие.

Для минимизации правовых рисков на Предприятии осуществляется постоянный мониторинг изменений в законодательстве и судебной практике по вопросам, которые связаны с деятельностью Предприятия, регулярно формируются правовые обзоры по ключевым вопросам изменения в законодательстве. Осуществляется предварительная правовая экспертиза планируемых корпоративных процедур, проектов договоров, внутренних документов, переписки с контрагентами и государственными органами и прочих аспектов финансово-хозяйственной деятельности, предусмотренных действующим законодательством и уставом Предприятия.

С целью снижения рисков заключения договоров на невыгодных для предприятия условиях Предприятием постоянно проводятся мероприятия по совершенствованию системы закупочной деятельности:

проведение закупок у единственного поставщика сведено к минимуму;

определение поставщика в большинстве случаев осуществляется на основании результатов проведения конкурсных и (или) аукционных процедур (основными способами проведения закупок являются запрос предложений, запрос котировок, открытый конкурс);

осуществлен переход на проведение закупок товаров, работ, услуг на электронных торговых площадках;

при объявлении процедур направляются адресные приглашения к участию в закупочных процедурах производителям продукции и другим потенциальным участникам;

проводится оценка рыночной стоимости предполагаемого к закупке оборудования или материалов (определены интервалы стоимости закупок, в зависимости от которых определяется процедура), условий оплаты, качества поставляемых ТМЦ.

Служба по правовым вопросам Предприятия активно участвует в формировании положительной судебной практики по актуальным для Предприятия вопросам.

6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2024 году составили 353 159 тыс. руб., в том числе:

Вид энергетического ресурса	Объем потребления
Тепловая энергия	24 046
Электрическая энергия	160 144
Мощность	6 797
Бензин автомобильный	7 373
Топливо дизельное	6 805
Уголь	147 994

7. Информация о концессионных соглашениях

Объекты основных средств, принятые по концессионным соглашениям по состоянию на 31.12.2024 г. представлены в таблице:

Вид деятельности объектов концессионного соглашения	Территория	Концедент	Дата и номер соглашения	Стоимость объектов соглашения	Срок владения объектами
Производство и передача тепловой энергии	пгт. Березовка	Администрация п. Березовка	06.12.2016	37 152,0	10 лет
Водоснабжение	пгт. Березовка	Администрация п. Березовка	29.12.2016	54 758,0	10 лет
Водоснабжение Водоотведение	Минусинский район	ОИЗО АДМИНИСТРАЦИИ МИНУСИНСКОГО РАЙОНА (ИНН 2455017851)	25.12.2020 № 50	87 180,0	10 лет
Производство и передача тепловой энергии	Дзержинский район	АДМИНИСТРАЦИЯ ДЗЕРЖИНСКОГО РАЙОНА КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ (ИНН 2410002132)	24.02.2022 № 1	653,95	7 лет

8. Иная информация.

8.1. Государственная помощь

Предприятием в 2024 году были получены субсидии на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги, на компенсацию выпадающих доходов теплоснабжающих организаций и организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, возникающих в результате применения льготных тарифов и субсидия на восстановление платежеспособности Предприятия.

Субсидии предоставлены в рамках заключённых соглашений:

- Соглашение № 67 от 08.08.2024 о предоставлении в 2024 году государственному предприятию Красноярского края «Центр развития коммунального комплекса» субсидии из краевого бюджета для восстановления платежеспособности;

- Соглашение № 7 от 12.02.2024 г. между Министерством строительства и ЖКХ Красноярского края и ГПКК «ЦРКК» о предоставлении субсидии на компенсацию выпадающих доходов теплоснабжающих организаций и организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, возникающих в результате применения льготных тарифов;

- Соглашение № 1 от 29.01.2024 г. между МКУ «Служба заказчика» Минусинского района и ГПКК «ЦРКК» о предоставлении субсидии на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги;

- Соглашение № 1 от 14.02.2024 г. между главным распорядителем средств бюджета в лице Администрации Березовского района и юридическим лицом ГРКК «ЦРКК» (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), индивидуальным предпринимателем, физическим лицом - производителем товаров, работ, услуг о предоставлении субсидии из бюджета района на финансовое обеспечение затрат и (или) на возмещение расходов (недополученных доходов) в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг;

- Соглашение № 2Т от 08.02.2024 г. между Администрацией Дзержинского района и ГПКК «ЦРКК» о предоставлении субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещения фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг;

- Соглашение № 1 от 25.01.2024 г. между МКУ «Служба заказчика Балахтинского района» и ГПКК «ЦРКК» о предоставлении субсидии на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги;

- Соглашение № 4 от 13.02.2024 г. между МКУ «Многофункциональная служба» и ГПКК «ЦРКК» о предоставлении субсидии на компенсацию части расходов граждан на оплату коммунальных услуг;

- Соглашение № 2 от 14.02.2024 г. между Уполномоченным органом местного самоуправления Администрацией Партизанского района и ГПКК «ЦРКК» о предоставлении субсидии на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги;

- Соглашение № 22/24 от 27.02.2024 г. между Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства», и ГПКК «ЦРКК» о предоставлении о предоставлении субсидии на возмещение затрат в связи с компенсацией части платы граждан за коммунальные услуги;

- Соглашение № 4 от 27.03.2024 г. между главным распорядителем средств районного бюджета в лице Муниципального казённого учреждения «Служба Заказчика администрации Новоселовского района и юридическим лицом ГПКК «ЦРКК» - производителем товаров, работ, услуг о предоставлении субсидии из районного бюджета на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги;

- Соглашение № 5 от 04.06.2024 г. между Муниципальным казенным учреждением «Управление службы заказчика» Шарыповского муниципального округа и ГПКК «ЦРКК» о предоставлении субсидии на возмещение недополученных доходов части платы граждан за коммунальные услуги;

- Соглашение № 5-к от 16.04.2024 г. между Администрацией Рыбинского района и ГПКК «ЦРКК» о предоставлении субсидии на возмещение недополученных доходов, связанных с реализацией отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги;

- Соглашение № 2 от 06.03.2024 г. между Администрацией Канского района и ГПКК «ЦРКК» о предоставлении субсидии на компенсацию части расходов граждан на оплату коммунальных услуг;

- Соглашение № 4 от 19.02.2024 г. между Администрацией Богучанского района и ГПКК «ЦРКК» о предоставлении субсидии на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги;

- Соглашение от 19.04.2024 № 23/2024 между отделом ЖКХ и АСТ Администрации Абанского района и ГПКК «ЦРКК» о предоставлении субсидии из районного бюджета на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги на 2024 г.;

- Соглашение № 2 от 29.03.2024 г. между Муниципальным казенным учреждением «Управление городского хозяйства города Енисейска» и ГПКК «ЦРКК» о предоставлении компенсации части платы граждан за коммунальные услуги.

Информация о полученных суммах субсидий раскрыта в таблице ниже.

Соглашение (№, Дата)	Район	Поступление средств за 2024 г.
№7 от 12.02.2024	Минусинский, с. Тесь (льготный)	32 910
№1 от 29.01.2024	Минусинский	6 564
№1 от 14.02.2024	Березовский	24 834
№2Т от 08.02.2024	Дзержинский	14 662
№1 от 25.01.2024	Балахтинский	3 108
№4 от 13.02.2024	Сухобузимский	35 582
№2 от 14.02.2024	Партизанский	1 226
№33/24 от 27.02.2024	Лесосибирск	864
№4 от 27.03.2024	Новоселовский	446
№5 от 04.06.2024	Шарыповский	372
№5-к от 16.04.2024	Рыбинский	9 761
№2 от 06.03.2024	Канский	21 262
№4 от 19.02.2024	Богучанский	327
№23/24 от 19.04.2024	Абанский	434
№2 от 29.03.2024	Енисейский	2 347
№ 67 от 08.08.2024	-	799 559
Итого		954 257

Финансовые потоки, возникающие в результате получения субсидий, расходы по которым понесены в текущем периоде, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе выручки от реализации; субсидия на восстановление платежеспособности отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов.

8.2. Лизинг

Предприятие признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением

ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Процентные расходы начисляются с учетом графика платежей, согласно условиям договора. Предприятие исходит из того, что:

-арендатор платит аренду согласно графика платежей;

-расходы на проценты — это оценочное значение, величина которого при незначительном отклонении от графика платежей не существенна.

Контрагент	Договор	Объект лизинга	Остаток суммы задолженности на 31.12.2024	Дата выдачи
ООО "Лизинговая компания "Дельта"	1110-6881/ФЛ от 12.10.2021	Автоматизированная котельная	1 195,20	12.10.2021
Итого			1 195,20	

8.3. Информация об исправлении ошибок

В 2024 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

8.4. Информация о прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2024 года ни по одной части деятельности Предприятия по оказанию услуг, выполнению работ, которая может быть выделена операционно и/или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, решения о прекращении в отчетном году не принималось.

8.5. Непрерывность деятельности

В течение 2024 года на финансово-хозяйственную деятельность Предприятия санкции Евросоюза, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют, разрыв логистических цепочек, запрет внешнеэкономической деятельности, санкции ряда стран не оказали существенного влияния. Предприятие не прекращало свою деятельность: уровень доходов и объем платежей по указанным причинам не снижался, объем заказов в 2024 г. был достаточен для дальнейшего осуществления деятельности.

Руководство Предприятия намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Исполняющий обязанности директора
Приказ от 12.03.2025 № 01/0312-ОТ

26 марта 2024 года



И.В. Черменев



Основные средства

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	Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 044 026	(341 538)	948 306	(425 325)	21 632	(60 884)	-		1 567 008	(380 790)
	5210	за 2023г.	985 745	(292 307)	58 336	(54)	10 582	(59 813)	-	0	1 044 026	(341 538)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	28 934	(15 868)	3 401	(4 388)	3 001	(5 780)	-		27 948	(18 647)
	5211	за 2023г.	23 828	(10 895)	5 160	(54)	27	(5 000)	-	0	28 934	(15 868)
Сооружения	5202	за 2024г.	697 274	(234 753)	818 524	(358 023)	20 728	(38 788)	-	0	1 157 774	(252 813)
	5212	за 2023г.	645 052	(205 933)	52 222	0	7 358	(36 177)	-	0	697 274	(234 753)
Здания	5203	за 2024г.	242 884	(64 674)	92 726	(24 870)	0	(11 166)	-	0	310 740	(75 840)
	5213	за 2023г.	242 884	(54 614)	0	0	0	(10 060)	-	0	242 884	(64 674)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	35 767	(21 548)	0	(300)	300	(4 873)	-	0	35 467	(26 121)
	5214	за 2023г.	35 765	(17 553)	2	0	1 018	(5 012)	-	0	35 767	(21 548)
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	2 071	(1 213)	74	(46)	46	(575)	-	0	2 099	(1 742)
	5215	за 2023г.	1 464	(562)	607	0	0	(650)	-	0	2 071	(1 213)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2024г.	628	(191)	58	0	0	(61)	-	0	686	(252)
	5216	за 2023г.	283	(144)	345	0	0	(46)	-	0	628	(191)
Другие виды основных средств	5207	за 2024г.	36 469	(3 291)	3 260	(7 435)	0	(2 083)	-	0	32 294	(5 375)
	5217	за 2023г.	36 469	(2 605)	0	0	2 180	(2 866)	-	0	36 469	(3 291)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	2 446	(281)	0	0	0	(170)	-	0	2 446	(450)
в том числе:												
Сооружения	5221	за 2024г.	2 446	(281)	0	0	0	(170)	-	0	2 446	(450)
	5231	за 2023г.	2 446	(111)	0	0	0	(170)	-	0	2 446	(281)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	1 536 618	88 066	-	(856 052)	768 632
	5250	за 2023г.	670 605	926 339	-	(60 326)	1 536 618
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	1 990	-	(1 990)	-
Строительство объектов основных средств	5242	за 2024г.	1 535 867	85 925	-	(853 216)	768 576
	5252	за 2023г.	667 127	920 714	-	(51 974)	1 535 867
Реконструкции объектов основных средств	5243	за 2024г.	-	2 141	-	(2 141)	-
	5253	за 2023г.	-	248	-	(248)	-
Приобретение объектов основных средств	5244	за 2024г.	751	-	-	(695)	55
	5254	за 2023г.	3 477	3 387	-	(6 114)	751

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Перио д	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимост ь	величина резерва под снижение стоимости	балансова я стоимость	поступлени я и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимост и	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимост ь	величина резерва под снижение стоимост и	балансова я стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего		за	203 644	(113 769)	89 875	1 613 501	(1 593 770)	-	-	X	223 375	(113 769)	109 606
	5400	2024г.											
	5420	2023г.	186 182	(2 284)	183 898	1 601 594	(1 584 132)	-	(111 485)	X	203 644	(113 769)	89 875
В том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		за	92 159	(2 284)	89 875	275 557	(255 826)	-	-	113 689	111 890	(2 284)	109 606
	5401	2024г.											
	5421	2023г.	74 697	(2 284)	72 413	244 376	(226 913)	-	-	105 738	92 159	(2 284)	89 875
Готовая продукция		за	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5402	2024г.											
	5422	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи		за	111 485	(111 485)	-	-	-	-	-	-	111 485	(111 485)	-
	5403	2024г.											
	5423	2023г.	111 485	-	111 485	8 000	(8 000)	-	(111 485)	-	111 485	(111 485)	-
Товары и готовая продукция отгруженные		за	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	2024г.											
	5424	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве		за	-	-	-	1 337 945	(1 337 945)	-	-	-	-	-	-
	5405	2024г.											
	5425	2023г.	-	-	-	1 349 218	(1 349 218)	-	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Налице и движение дебиторской задолженности

Изменения за период														На конец периода			
Наименование показателей	Код	Период	На начало года		поступление					выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен- ность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	принято шисси процентов, штрафы и иные начислени я	поташе ние	списание на финансовый результат	воста- новление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	948 625	(321 209)	726 235	13 098	(674 071)	(213)	(6 687)	-	5	74	1 013 675	(327 897)			
	5530	за 2023г.	884 927	(114 270)	180 972	9 096	(110 192)	(16 178)	(16 844)	-	263	1 033	948 625	(321 209)			
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	498 805	(321 209)	99 116	-	(96 198)	-	(6 687)	-	-	-	501 723	(248 609)			
	5531	за 2023г.	480 831	(114 270)	131 719	-	(97 568)	(16 178)	(16 844)	-	-	-	498 805	(321 209)			
Авансы выданные	5512	за 2024г.	19 088	-	8 566	-	(73)	-	-	-	-	-	27 581	-			
	5532	за 2023г.	14 330	-	5 082	-	(324)	-	-	-	-	-	19 088	-			
Прочая	5513	за 2024г.	430 690	-	74 463	13 098	(65 208)	(213)	-	-	5	74	452 831	(79 288)			
	5533	за 2023г.	388 480	-	44 137	9 096	(11 023)	-	-	-	263	1 033	430 690	-			

Налоги	за 2024г.	42	-	544 090	-	(512 592)	-	-	-	31 540	-		
	за 2023г.	1 285	-	35	-	(1 278)	-	-	-	42	-		
Итого	за 2024г.	948 625	(321 209)	726 235	13 098	(674 071)	(213)	(6 687)	X	5	74	1 013 675	(327 897)
	за 2023г.	884 927	(114 270)	180 972	9 096	(110 192)	(16 178)	(16 844)	X	263	1 033	948 625	(321 209)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	327 897	-	321 209	-	114 270	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	248 609	-	321 209	-	114 270	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	79 288	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен- ность
				в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2023г.	152 130	201 600	-	(202 004)	-	-	-	
в том числе:	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	152 130	201 600	-	(202 004)	-	-	-	
кредиты	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	870 752	583 782	25 969	(1 261 103)	(12 219)	5	74	
	5580	за 2023г.	315 093	532 831	7 093	(137 287)	(1)	151 726	263	
в том числе:	5561	за 2024г.	334 051	56 312	355	(340 853)	(12 218)	-	-	
	5581	за 2023г.	98 263	308 452	105	(72 829)	-	59	-	
авансы полученные	5562	за 2024г.	16 271	14 439	-	(16 157)	(1)	-	-	
	5582	за 2023г.	16 411	9 891	-	(10 030)	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	239 951	55 790	3	(227 878)	-	-	-	
	5583	за 2023г.	51 936	209 050	1	(21 072)	-	-	-	
кредиты	5564	за 2024г.	153 477	456 522	25 611	(635 610)	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	6 986	(5 236)	-	151 726	-	
прочая	5566	за 2024г.	127 002	719	-	(40 604)	-	5	4	
	5586	за 2023г.	148 484	5 437	-	(28 121)	(1)	204	999	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5550	за 2024г.	870 752	583 782	25 969	(1 261 103)	(12 219)	5	74	
	5570	за 2023г.	467 223	734 431	7 093	(339 291)	(1)	263	1 033	

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022г.
Всего	5590	-	294 562	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	161 639	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5594	-	132 923	-

Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальн ой стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	77 018	-	-	(76 918)	-	-	-	100	-	
	5311	за 2023г.	80 295	-	-	(3 277)	-	-	-	77 018	-	
в том числе: Предоставленные займы	5302	за 2024г.	76 918	-	-	(76 918)	-	-	-	-	-	
	5312	за 2023г.	80 195	-	-	(3 277)	-	-	-	76 918	-	
Доля в уставный капитал	5303	за 2024г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-	
	5313	за 2023г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2023г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	77 018	-	-	(76 918)	-	-	-	100	-	
	5310	за 2023г.	80 295	-	-	(3 277)	-	-	-	77 018	-	