

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской отчетности общества  
с ограниченной ответственностью  
«Красноярский жилищно-коммунальный  
комплекс» по итогам деятельности  
за 2023 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс»

### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс» (Организация) (ОГРН 1032402976870), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в РФ и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ответственность руководства и общего собрания участников за бухгалтерскую отчетность

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

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

Общее собрание участников несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Организации.

## Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с общим собранием участников, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,  
по результатам которого выпущено  
аудиторское заключение  
независимого аудитора  
(руководитель задания по аудиту),  
ОРНЗ 22006016616, действующий  
от имени аудиторской организации  
на основании доверенности  
от 01.07.2023 № 63-01/2023 Ю



Овчинникова Светлана Вячеславовна

Аудиторская организация  
Юникон Акционерное Общество  
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,  
ОРНЗ 12006020340

28 февраля 2024 года

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2023 года

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс»  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности: забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд  
 Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации  
 Единица измерения: тыс. руб.  
 Местонахождение (адрес): 650049, РФ, г. Красноярск, ул. Парижской коммуны, д. 41  
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:  
 Наименование аудиторской организации: Юникон АО  
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации:  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации:

КОДЫ			
0710001			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	71778068		
ИНН	2466114215		
по ОКВЭД 2	36.00.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12300/42		
по ОКЕИ	384		
			<input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
ИНН	7716021332		
ОГРН	1037739271701		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1110	Нематериальные активы		34	40	45
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	7 200 629	5 476 709	2 699 368
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	21 605
1180	Отложенные налоговые активы		19 570	190 116	269 434
1190	Прочие внеоборотные активы		1 196	1 163	747
1191	Объекты, полученные по договору концессии		—	—	—
<b>1100</b>	<b>Итого по разделу I</b>		<b>7 221 429</b>	<b>5 668 028</b>	<b>2 991 199</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1210	Запасы		81 597	92 065	102 712
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		12 873	14 972	12 921
1230	Дебиторская задолженность	3.2.	868 232	831 408	1 022 538
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	—	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	3.3.	701 393	708 733	552 433
1260	Прочие оборотные активы		3 939	4 659	7 077
<b>1200</b>	<b>Итого по разделу II</b>		<b>1 668 034</b>	<b>1 651 837</b>	<b>1 697 681</b>
<b>1600</b>	<b>БАЛАНС</b>		<b>8 889 463</b>	<b>7 319 865</b>	<b>4 688 880</b>
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
1310	Уставный капитал		10 000	10 000	10 000
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		—	—	—
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		5 235 278	4 231 725	3 261 960
<b>1300</b>	<b>Итого по разделу III</b>		<b>5 245 278</b>	<b>4 241 725</b>	<b>3 271 960</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
1410	Заемные средства		—	—	—
1420	Отложенные налоговые обязательства		—	—	—
1430	Оценочные обязательства		—	—	—
1450	Прочие обязательства	3.4., 3.5.	1 830 205	1 526 907	24 876
<b>1400</b>	<b>Итого по разделу IV</b>		<b>1 830 205</b>	<b>1 526 907</b>	<b>24 876</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
1510	Заемные средства		—	—	—
1520	Кредиторская задолженность	3.6.	1 516 952	1 372 650	1 241 562
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства		295 942	177 497	149 396
1550	Прочие обязательства		1 086	1 086	1 086
<b>1500</b>	<b>Итого по разделу V</b>		<b>1 813 980</b>	<b>1 551 233</b>	<b>1 392 044</b>
<b>1700</b>	<b>БАЛАНС</b>		<b>8 889 463</b>	<b>7 319 865</b>	<b>4 688 880</b>

Заместитель генерального директора А.В. Плещенев  
 28 февраля 2024 г.



## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2023 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс»  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности: забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд  
 Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации  
 Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ			
0710002			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	71778068		
ИНН	2466114215		
по ОКВЭД 2	36.00.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12300/42		
по ОКЕИ	384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2023	2022
2110	Выручка	3.7.	5 805 292	5 372 920
2120	Себестоимость продаж	3.8.	(3 718 697)	(3 600 722)
<b>2100</b>	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>		<b>2 086 595</b>	<b>1 772 198</b>
2210	Коммерческие расходы		—	—
2220	Управленческие расходы	3.9.	(420 075)	(353 559)
<b>2200</b>	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>		<b>1 666 520</b>	<b>1 418 640</b>
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		83 753	74 992
2330	Проценты к уплате	3.10.	(153 441)	(155 525)
2340	Прочие доходы	3.11.	46 125	101 588
2350	Прочие расходы	3.12.	(305 841)	(387 652)
<b>2300</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>		<b>1 337 116</b>	<b>1 052 043</b>
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.13.	(299 747)	(232 488)
2411	текущий налог на прибыль	3.13.	(143 787)	(190 948)
2412	отложенный налог на прибыль	3.13.	(155 960)	(41 540)
2460	Прочее		(50 372)	(485)
<b>2400</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>		<b>986 997</b>	<b>819 070</b>
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2530	Совокупный финансовый результат периода		986 997	819 070
<b>Справочно</b>				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию в тыс. руб.		—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию в тыс. руб.		—	—

Заместитель генерального директора \_\_\_\_\_ А.В. Плетенев

28 февраля 2024 г.



**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за 2023 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс»  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности: забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд  
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации  
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ			
0710004			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	71778068		
ИНН	2466114215		
по ОКВЭД2	36.00.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12300/42		
по ОКЕИ	384		

**1. Движение капитала**

Код строк	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала 31 декабря 2021 г. За 2022 год	10 000	—	—	—	3 261 960	3 271 960
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	969 765	969 765
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	819 070	819 070
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	150 695	150 695
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	—	—
3222	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2022 г. за 2023 год	10 000	—	—	—	4 231 725	4 241 725
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	1 003 553	1 003 553
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	986 997	986 997
3312	переоценка имущества	x	x	—	x	x	—
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	16 556	16 556
3314	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3315	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3316	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3320	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	—	—
3322	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	x	—
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	10 000	—	—	—	5 235 278	5 245 278

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

Код строки	Наименование показателя	Изменения капитала за 2022 г.			На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
3400	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	—	—	—	—
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	—	—	—	—
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
	(по статьям)				
3402	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	—	—	—	—

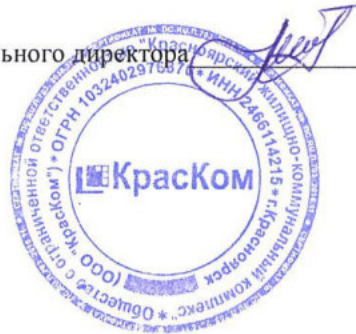
3. **Чистые активы**

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
3600	Чистые активы	5 245 278	4 241 725	3 271 960

Заместитель генерального директора

А.В. Плетенев

28 февраля 2024 г.



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за 2023 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс»  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности: забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд  
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации  
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	КОДЫ		
	31	12	2023
Форма по ОКУД	0710005		
по ОКПО	71778068		
ИНН	2466114215		
по ОКВЭД2	36.00.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12300/42		
по ОКЕИ	384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2023	2022
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
<b>4110</b>	<b>Поступления – всего</b>		<b>5 824 376</b>	<b>5 037 401</b>
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		5 638 071	4 898 673
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		17 636	2 218
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления	3.14.	168 669	136 510
<b>4120</b>	<b>Платежи - всего</b>		<b>(4 763 217)</b>	<b>(4 701 979)</b>
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(2 523 328)	(2 783 726)
4122	в связи с оплатой труда работников		(1 546 095)	(1 181 294)
4123	процентов по долговым обязательствам		(153 441)	(155 525)
4124	налога на прибыль организации		(121 760)	(292 931)
4129	прочие платежи	3.14.	(418 593)	(288 503)
<b>4100</b>	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>		<b>1 061 159</b>	<b>335 422</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>				
<b>4210</b>	<b>Поступления - всего</b>		<b>2 662</b>	<b>11 000</b>
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		2 662	—
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)		—	11 000
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		—	—
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		—	—
4219	прочие поступления		—	—
<b>4220</b>	<b>Платежи - всего</b>		<b>(1 032 928)</b>	<b>(150 562)</b>
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(1 032 928)	(150 562)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		—	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др. лицам), предоставление займов другим лицам		—	—
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
<b>4200</b>	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>		<b>(1 030 266)</b>	<b>(139 562)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
<b>4310</b>	<b>Поступления – всего</b>		<b>—</b>	<b>—</b>
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		—	—
4312	денежных вкладов собственников (участников)		—	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		—	—
4314	от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг		—	—
4319	прочие поступления		—	—
<b>4320</b>	<b>Платежи - всего</b>		<b>(38 233)</b>	<b>(39 560)</b>
	в том числе:			
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		—	—
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		—	—
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		—	—
4329	прочие платежи		(38 233)	(39 560)
<b>4300</b>	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>		<b>(38 233)</b>	<b>(39 560)</b>
<b>4400</b>	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>		<b>(7 340)</b>	<b>156 300</b>
<b>4450</b>	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>		<b>708 733</b>	<b>552 433</b>
<b>4500</b>	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>		<b>701 393</b>	<b>708 733</b>
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		—	—

Заместитель генерального директора \_\_\_\_\_ А.В. Плетенев  
28 февраля 2024 г.



## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

### 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

#### Краткая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс» («Общество»), сокращенное наименование ООО «КрасКом», зарегистрировано ИМНС России по Центральному району города Красноярска 25 декабря 2003 года за основным государственным номером 1032402976870.

Общество зарегистрировано по адресу: 660049, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Парижской Коммуны, дом 41.

#### Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

В 2023 году изменения и дополнения в Устав Общества не вносились.

#### Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и участниках Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

На 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества составлял 10 000 тыс. руб. и оплачен полностью.

На 31 декабря 2023 года участниками Общества являлись:

- общество с ограниченной ответственностью «Красжилкоминвест» с долей в уставном капитале Общества 74%, расположенное по адресу: 660021, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Богграда, д. 144А, кабинет 37;
- субъект Российской Федерации – Красноярский край, представленный Агентством по управлению государственным имуществом Красноярского края, с долей в уставном капитале Общества 15%, расположенный по адресу: 660009, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленина, д. 123А;
- муниципальное образование город Красноярск, представленное Департаментом муниципального имущества и земельных отношений администрации г. Красноярска, с долей в уставном капитале Общества 11%, расположенное по адресу: 660049, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Карла Маркса, д. 75.

#### Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2023 года составила 1 837 человек (на 31 декабря 2022 года – 1 858 человек).

#### Сведения об органах управления

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единичный исполнительный орган – генеральный директор Общества.

Генеральным директором Общества в 2023 году являлся Гончеров Олег Васильевич, назначенный внеочередным Общим собранием участников от 9 декабря 2021 года.

В соответствии с Уставом ревизионная комиссия в Обществе не формируется.

Право подписания бухгалтерской отчетности Общества передано заместителю генерального директора по экономике и финансам Общества Плетеневу Андрею Викторовичу на основании доверенности от 1 февраля 2024 года.

Бухгалтерский учет ведется на договорных началах специализированной организацией ООО «Гринфин».

## Непрерывность деятельности

Дефицит оборотного капитала Общества на 31 декабря 2023 года составил 145 946 тыс. руб. Основная часть краткосрочных обязательств Общества – это кредиторская задолженность (см. Пояснения 3.6). Увеличение произошло ввиду получения авансов по договорам подключения к сетям центрального водоснабжения и водоотведения. Завершение работ по подключению к сетям и погашение полученных авансов от покупателей планируются в 2024 году. Несмотря на дефицит оборотного капитала в текущем отчетном периоде, руководство уверено в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство не обладает информацией о каких-либо дополнительных фактах хозяйственной деятельности, которые могут повлиять в дальнейшем на непрерывность деятельности Общества. У руководства нет намерений по ликвидации или реорганизации Общества, сокращения сотрудников или реализации (ином отчуждении) существенной части внеоборотных активов.

## Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд;
- отвод и очистка сточных вод;
- передача и распределение тепловой энергии;
- технологическое присоединение к сетям центрального водоснабжения и водоотведения.

## Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Банком России.

Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2023 года	89,6883	99,1919
31 декабря 2022 года	70,3375	75,6553

## Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

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

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

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

## Страновой риск Российской Федерации

Начиная с 2014 года Соединенные Штаты Америки («США»), Великобритания, Европейский Союз («ЕС») и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских физических и юридических лиц. В 2023 году на финансовые рынки негативно повлияли санкции США, Великобритании, ЕС и ряда других стран после начала российской специальной военной операции на Украине 24 февраля 2022 года. События выше привели к ограничению доступа российского бизнеса к международному капиталу и некоторым экспортным рынкам, волатильности российского рубля, росту инфляции, спаду на рынках капитала и другим негативным экономическим последствиям. Кроме того, эти события привели к ряду сложностей в операционной деятельности Общества, включая задержки в логистических цепочках закупок и продаж. Существует риск дальнейшего расширения санкций.

## **Отраслевые риски**

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в коммунальной отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- риск недополучения денежных средств за подключение к сетям водоснабжения и водоотведения при конъюнктурных изменениях рынка строительства жилья и ипотечного рынка;
- риск, связанный с государственным установлением тарифов на водоснабжение и водоотведение, рост предельного индекса размера платы граждан за коммунальные услуги отстает от динамики роста инфляции;
- риск снижения собираемости платежей с абонентов вследствие снижения доходов населения, обусловленного нестабильной экономической ситуацией;
- риск противоречий между требованиями действующего законодательством в области нормирования вредных загрязняющих веществ в очищенных сточных водах и возможностью инвестиционных вливаний в природоохранные мероприятия для достижения установленных требований.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Постоянно проводится анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

## **Финансовые риски**

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

- риск изменения процентных ставок;
- неблагоприятное изменение валютных курсов.

Риск изменения процентных ставок – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки финансовых инструментов будут колебаться из-за изменения процентных ставок на рынке. Риск изменения процентных ставок, в основном, связан с долгосрочными кредитами и займами с плавающей процентной ставкой, а также с повышением в отчетном году ключевой ставки Банка России с 7,5% до 16%. Рост ключевой ставки Банка России влияет на рост ставок по долгосрочным обязательствам. Группа отслеживает данный риск и при необходимости управляет им путем заключения процентных свопов с фиксированной процентной ставкой. Экономический эффект от использования данных свопов заключается в конвертации займов с плавающей процентной ставкой в займы с фиксированной процентной ставкой.

Общество также подвержено инфляционному риску, который оказывает влияние на себестоимость товаров и услуг.

## **Правовые риски**

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности;
- изменение налогового законодательства в части возможных изменений схем налогообложения, налоговых ставок, налоговых льгот.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

### **Социальные риски**

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск низкой квалификации персонала.

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы, мотивирующие сотрудников минимизировать травматизм на производстве и направленные на повышение их квалификации.

### **Экологические риски**

Производственная деятельность Общества сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению ответственности и к необходимости работ по устранению такого ущерба.

Превышение допустимых природоохранным законодательством уровней воздействия на окружающую среду может привести к сверхлимитным платежам, к административной ответственности за нарушение требований природоохранного законодательства, нанесению ущерба репутации Общества.

Общество в полной мере осознает ответственность перед обществом за создание безопасных условий труда и сохранение благоприятной окружающей среды, постоянно контролирует свою деятельность с целью обеспечения соблюдения соответствующих природоохранных стандартов, реализует программы по охране окружающей среды.

### **Региональные риски**

Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества 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.

Принимая во внимание стратегический для региона характер деятельности Общества, обеспечение водоснабжением и водоотведением, региональные риски незначительны.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, за исключением влияния неблагоприятного изменения процентных ставок, а также роста уровня инфляции и общего странового риска Российской Федерации. Общество проводит работу по управлению рисками и минимизации их влияния, что позволит ему выполнять свои финансовые обязательства.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика разработана на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов, а также иных нормативно-правовых актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о его финансовом положении, финансовых результатах деятельности и движении денежных средств. При подготовке бухгалтерской отчетности были применены следующие основополагающие допущения: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

### 2.1. Основные средства и капитальные вложения

#### 2.1.1. *Определение инвентарного объекта*

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Комплексом конструктивно сочлененных предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их в качестве основных средств, стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Общества на проведение плановых ремонтов, технических осмотров и технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

#### 2.1.2. *Ввод основных средств в эксплуатацию*

Вводу в эксплуатацию подлежат отдельные объекты основных средств при условии, что на момент ввода они могут быть самостоятельно использованы в производственном процессе в целях, в которых осуществлялось их строительство (сооружение, приобретение). Если объект не может быть самостоятельно использован в производственном процессе без других объектов, то отдельно ввод в эксплуатацию данного объекта не проводится.

#### 2.1.3. *Способ учета объектов недвижимости*

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента приведения в состояние, пригодное для использования в деятельности Общества (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

#### *2.1.4. Первоначальное признание, переоценка и обесценение основных средств*

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Сумма первоначальной стоимости и накопленной амортизации не подлежит изменению, за исключением случаев, когда первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта, при этом увеличение стоимости происходит в момент завершения таких капитальных вложений.

В Бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Переоценка однородных объектов основных средств не осуществляется.

Общество в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении, проверяет элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объекта основных средств. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество проверяет основные средства и объекты незавершенных капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В случае возникновения сделок, событий, операций, условий, которые способны привести к обесценению основного средства и/или объекта незавершенных капитальных вложений, Общество проверяет наличие возможного обесценения путём сравнения балансовой стоимости основного средства с его возмещаемой стоимостью. В случае подтверждения обесценения Общество создает резерв под обесценение.

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, предоставляемое Обществу другими лицами, признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у Общества возникает право на получение такого возмещения.

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

При выводе объекта основных средств из эксплуатации затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство.

#### *2.1.5. Способ начисления амортизации*

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

#### *2.1.6. Порядок начисления амортизации*

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Начисление амортизации по объектам основных средств осуществляется ежемесячно и начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия их к бухгалтерскому учету, включая основные средства, находящиеся в запасе (резерве). Начисление амортизации производится до полного погашения стоимости этих объектов при их выбытии.

#### 2.1.7. Сроки полезного использования

Срок полезного использования объекта («СПИ») основных средств определяется Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с указаниями изготовителя предполагаемой производительностью или мощностью применения;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количество смен и пр.), естественных условий, влияния агрессивной среды и системы проведения ремонтов;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды);
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Принятые сроки полезного использования по группам основных средств приведены в таблице:

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания (неотделимые улучшения, произведенные в арендуемые нежилые помещения)	11 – 50
Сооружения и передаточные устройства	7 – 50
Машины и оборудование	3 – 50
Транспортные средства	4 – 25
Прочие основные средства	3 – 32

#### 2.1.8. Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации:

- используемые в деятельности Общества объекты основных средств, предназначенные для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации;
- объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования).

#### 2.1.9. Определение ликвидационной стоимости

Общество должно производить расчет ликвидационной стоимости (не амортизируемой части) в момент ввода объектов в эксплуатацию.

Ликвидационная стоимость признается равной нулю, если:

- не ожидается поступлений от выбытия объекта основных средств либо его части после завершения использования;
- ожидаемая к поступлению сумма является незначительной;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть надежно определена.

Ликвидационная стоимость определяется экспертной оценкой технических специалистов.

#### 2.1.10. Нефункциональные объекты основных средств и капитальных вложений

Для целей квалификации объектов основных средств в качестве нефункциональных необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- эксплуатация объекта экономически нецелесообразна (вследствие морального и (или) физического износа, порчи и т.п.);
- объект не используется в производственном процессе, и его дальнейшее использование в производственном процессе не предполагается.

Нефункциональными капитальными вложениями признаются объекты капитальных вложений, которые не предполагается вводить в эксплуатацию по следующим причинам:

- доведение до состояния, пригодного к эксплуатации, экономически нецелесообразно;
- принято решение о прекращении инвестиций в связи с отказом от завершения создания (строительства) объекта.

Объекты основных средств и капитальных вложений, квалифицированные как нефункциональные активы, отражаются в бухгалтерском учете в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

По нефункциональным объектам основных средств и капитальных вложений формируется резерв на разность между балансовой и возмещаемой стоимостью нефункционального актива в случае, если балансовая стоимость актива больше его возмещаемой стоимости.

Возмещаемая стоимость для нефункциональных активов определяется исходя из рыночной стоимости металлолома или других материалов, которые можно получить в результате ликвидации (демонтажа) данных активов. Если в результате ликвидации не будут получены материалы, подлежащие дальнейшему использованию, или осуществить стоимостную оценку невозможно, то возмещаемая стоимость признается равной нулю.

Объекты капитальных вложений подлежат списанию в том отчетном периоде, в котором они выбывают при отсутствии перспектив возобновления или продажи.

Затраты на демонтаж, утилизацию объектов незавершенных капитальных вложений и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемых капитальных вложений и затрат на их выбытие, с одной стороны, и поступлениями от их выбытия, с другой стороны, признается расходом или доходом периода, в котором списываются такие капитальные вложения.

#### *2.1.11. Учет объектов основных средств, переведенных на консервацию*

Затраты Общества на консервацию и содержание законсервированного объекта отражаются в составе прочих расходов.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств.

Амортизация в период простоя или временного прекращения использования основных средств отражается в составе прочих расходов.

#### *2.1.12. Способ учета затрат на восстановление основных средств*

Восстановление объекта основных средств может осуществляться посредством ремонта, модернизации и реконструкции.

При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта. Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Классификация затрат на восстановление основных средств осуществляется на основании экспертного заключения соответствующей технической службы Общества.

Периодические долговременные фактические затраты по восстановлению основных средств в части ремонтов, выполняемых в основном с заменой или восстановлением дефектных деталей/частей, проведения инспекций, экспертизы промышленной безопасности и прочих мероприятий, направленных на подтверждение ресурса и возможностей дальнейшей эксплуатации основных средств, капитализируются и отражаются в Бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства» при соблюдении следующих условий:

- частота проведения ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объекта основных средств превышает 12 месяцев;
- стоимость фактических затрат на улучшение по объекту основных средств превышает 500 тыс. руб.

В случае, если ремонт обусловлен поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их, то затраты единовременно включаются в текущие расходы периода.

#### 2.1.13. Учет прав на объекты аренды

Основные средства, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в качестве прав пользования аренды, отражаются в Бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства».

Общество признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по всем объектам учета аренды, за исключением следующих объектов учета аренды:

- срок аренды составляет менее 12 месяцев на дату предоставления аренды;
- договоров аренды земельных участков, арендная плата по которым определяется от кадастровой стоимости земельного участка;
- арендатор и арендодатель имеют право расторгнуть договор, не запрашивая согласия другой стороны, с выплатой не более чем незначительного штрафа.

По таким объектам арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

В части применяемого исключения в отношении договоров аренды земельных участков, арендная плата по которым определяется от кадастровой стоимости земельного участка, Общество руководствуется положением пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Общество вправе не применять способ ведения бухгалтерского учета, установленный федеральным стандартом бухгалтерского учета, когда такой способ приводит к несоответствию учетной политики организации требованиям МСФО.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды и до такой даты, без учета налога на добавленную стоимость;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

В случае если предусмотрено право выкупа предмета аренды и Общество намерено этим правом воспользоваться, то Общество оценивает справедливую стоимость активов в аренде.

Впоследствии стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом.

Срок полезного использования не превышает срока аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Сумма начисленной амортизации по предмету аренды, переданному в субаренду, признается в составе расходов по обычным видам деятельности.

Капитальные вложения в виде неотделимых улучшений в арендованные объекты основных средств, являющиеся собственностью арендатора и выполняемые с согласия арендодателя, учитываются как самостоятельные объекты основных средств с созданием отдельной инвентарной карточки.

Принятые сроки полезного использования по группам прав пользования активами приведены в таблице:

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Сооружения и передаточные устройства	6 – 20
Машины и оборудование	6 – 10
Транспортные средства	6 – 8
Иное	6 – 7

Права пользования активом отражаются в составе основных средств в качестве отдельной группы основных средств.

## 2.2. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности: при отсутствии оплаты свыше 180 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности. В формировании резерва не участвует просроченная дебиторская задолженность по контрагенту, по которому имеется встречная кредиторская задолженность на соответствующую сумму.

## 2.3. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более трех месяцев.

## 2.4. Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Средневзвешенная ставка, примененная Обществом в 2023 и в 2022 годах, составляла 9,77%.

При следующих изменениях величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается:

- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Впоследствии величина обязательства по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Обязательство по аренде отражается в составе прочих долгосрочных обязательств и кредиторской задолженности в зависимости от срока платежей по договору.

В Отчете о движении денежных средств уплата арендных платежей отражается с подразделением на часть, относящуюся к уплате основной суммы задолженности по аренде (в составе строки 4329 «Прочие платежи» денежных потоков от финансовых операций), и на часть, относящуюся к уплате процентов (в составе строки 4123 «Проценты по долговым обязательствам» денежных потоков от текущих операций).

## 2.5. Отложенные налоги и налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в Бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются балансовым способом, который предусматривает определение временных разниц на начало и конец отчетного периода путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## 2.6. Выручка

Выручка от реализации представляет собой общую стоимость услуг, оказанных покупателям, без учета налога на добавленную стоимость, и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- работа принята заказчиком, услуга оказана;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- затраты, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

В соответствии с п. 5 Приказа Федеральной службы по тарифам России от 12 апреля 2013 года № 91 в Обществе осуществляется раздельный учет доходов и расходов. Раздельный учет осуществляется с дифференциацией доходов, объема тепловой энергии, системам теплоснабжения, субъектам Российской Федерации, а также с учетом дифференциации цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения.

Доходы от передачи теплоэнергии, реализации и транспортировки холодного водоснабжения, питьевой воды, водоотведения определяются по утвержденным в установленном порядке тарифам (ценам) с учетом определения доходов по населению и приравненным к ним жилищным организациям в соответствии с установленными органами местного самоуправления размерами платы населения за услуги по отоплению и горячему водоснабжению. Количество отпущенной (реализованной) воды определяется по показаниям приборов, находящихся на станции и у потребителей.

## 2.7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки, доработки запасов для целей производства продукции, выполненных работ и оказания услуг и их продажи;
- управленческие расходы;
- расходы по предоставлению имущества в аренду;
- налог на имущество, водный налог, транспортный налог.

## 2.8. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в составе расходов по обычным видам деятельности.

## 2.9. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в бухгалтерской отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто в следующих случаях:

- по операциям купли-продажи валюты;
- выбытия активов/имущества (основных средств, запасов и других активов) и принятия к учету имущества в результате их выбытия;
- по курсовым разницам;
- при увеличении (уменьшении) резерва под снижение стоимости материальных ценностей (оборудования к установке, незавершенного строительства и т.д.);
- при увеличении (уменьшении) резерва по сомнительным долгам;
- при увеличении (уменьшении) резерва под судебные риски.

## 2.10. Распределение прибыли

Распределение прибыли и соответствующие налоги отражаются как обязательства в том периоде, в котором они объявлены и подлежат выплате в соответствии с законодательством Российской Федерации.

## 2.11. Связанные стороны

Условия и сроки осуществления расчетов со связанными сторонами по сделкам приобретения товаров, имущества, работ или услуг, по реализации товаров, имущества, работ и услуг обычно не превышают 90 дней и осуществляются в безналичной форме.

Расчеты по операциям получения и выдачи займов со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме, условия и сроки осуществления таких расчетов раскрыты в соответствующих пояснениях.

Операции со связанными сторонами представлены в Пояснении 3.16 без учета налога на добавленную стоимость, сальдо расчетов со связанными сторонами – с учетом налога на добавленную стоимость.

## 2.12. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному Банком России на дату платежа.

Руководствуясь принципом рациональности при ведении бухгалтерского учета, в Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки по косвенным налогам (включаются в состав прочих поступлений или прочих платежей);
- денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или, когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

### 2.13. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества, независимо от места нахождения.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 июня 1995 года № 49.

По состоянию на 1 октября отчетного года Общество ежегодно проводит инвентаризацию запасов, незавершенных капитальных вложений, дебиторской и кредиторской задолженности. Остальные активы и обязательства подтверждаются инвентаризацией по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 1 октября.

Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 1 октября 2022 года.

### 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### 3.1. Основные средства

##### 3.1.1. Структура основных средств

	2023	2022
Основные средства	3 617 704	2 504 251
Права пользования активами по договорам аренды	1 519 646	1 491 977
Периодические долговременные затраты по восстановлению основных средств	1 151 532	426 452
Капитальные вложения	911 747	1 054 029
<b>Итого</b>	<b>7 200 629</b>	<b>5 476 709</b>

##### 3.1.2. Основные средства и капитальные вложения

	Здания, сооруже- ния и переда- точные устрой- ства	Машины и обору- дование	Транс- портные средства	Прочие ос- новные средства	Капи- тальные вложения	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>						
Остаток на 31 декабря 2021 года	2 208 815	868 440	272 324	30 560	663 316	4 043 455
Поступление	—	—	—	—	843 955	843 955
Ввод в эксплуатацию	346 358	48 037	53 959	—	(441 176)	7 178
Выбытие	—	(102 818)	—	(160)	(12 066)	(115 044)
<b>Остаток на 31 декабря 2022 года</b>	<b>2 555 173</b>	<b>813 659</b>	<b>326 283</b>	<b>30 400</b>	<b>1 054 029</b>	<b>4 779 544</b>
Поступление	—	—	—	—	1 267 198	1 267 198
Ввод в эксплуатацию	787 124	424 517	111 006	10 947	(1 333 594)	—
Выбытие	(33 767)	(54 742)	(11 329)	(10 441)	(75 886)	(186 165)
<b>Остаток на 31 декабря 2023 года</b>	<b>3 308 530</b>	<b>1 183 434</b>	<b>425 960</b>	<b>30 906</b>	<b>911 747</b>	<b>5 860 577</b>
<b>Накопленная амортизация</b>						
Остаток на 31 декабря 2021 года	(449 922)	(683 330)	(202 170)	(8 665)	—	(1 344 087)
Эффект от перехода на ФСБУ 6/2020	17 429	118 216	52 724	—	—	188 369
Амортизация	(79 722)	(30 795)	(24 207)	(1 506)	—	(136 230)
Выбытие	—	70 526	—	158	—	70 684
<b>Остаток на 31 декабря 2022 года</b>	<b>(512 215)</b>	<b>(525 383)</b>	<b>(173 653)</b>	<b>(10 012)</b>	<b>—</b>	<b>(1 221 263)</b>
Амортизация	(88 331)	(52 550)	(34 366)	(17 894)	—	(193 141)
Выбытие	8 136	54 128	10 051	10 963	—	83 278
<b>Остаток на 31 декабря 2023 года</b>	<b>(592 410)</b>	<b>(523 805)</b>	<b>(197 968)</b>	<b>(16 943)</b>	<b>—</b>	<b>(1 331 126)</b>
<b>Остаточная стоимость</b>						
на 31 декабря 2022 года	2 042 958	288 276	152 630	20 388	1 054 029	3 558 281
на 31 декабря 2023 года	2 716 120	659 629	227 992	13 963	911 747	4 529 451

Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс»  
 Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год  
 В тысячах рублей, если не указано иное

По состоянию на 31 декабря 2023 года стоимость полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляла 8 284 412 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 8 246 763 тыс. руб.).

На 31 декабря 2023 года объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации и планируемых к регистрации, не было (на 31 декабря 2022 года – 28 588 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2023 года в состав незавершенных капитальных вложений включены авансы, выданные в связи с созданием и приобретением основных средств, в сумме 11 056 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 182 тыс. руб.).

3.1.3. Права пользования активами по договорам аренды

	Земля, здания, сооружения	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>		
Остаток на 31 декабря 2021 года	—	—
Эффект первого применения ФСБУ 25/2018	1 571 300	1 571 300
Поступление	999	999
<b>Остаток на 31 декабря 2022 года</b>	<b>1 572 299</b>	<b>1 572 299</b>
Поступление	3 211	3 211
Пересмотр стоимости	109 095	109 095
Выбытие	(7 642)	(7 642)
<b>Остаток на 31 декабря 2023 года</b>	<b>1 676 963</b>	<b>1 676 963</b>
<b>Накопленная амортизация</b>		
Остаток на 31 декабря 2021 года	—	—
Амортизация	(80 322)	(80 322)
<b>Остаток на 31 декабря 2022 года</b>	<b>(80 322)</b>	<b>(80 322)</b>
Амортизация	(78 486)	(78 486)
Выбытие	1 491	1 491
<b>Остаток на 31 декабря 2023 года</b>	<b>(157 317)</b>	<b>(157 317)</b>
<b>Остаточная стоимость</b> на 31 декабря 2022 года	<b>1 491 977</b>	<b>1 491 977</b>
<b>Остаточная стоимость</b> на 31 декабря 2023 года	<b>1 519 646</b>	<b>1 519 646</b>

По состоянию на 31 декабря 2023 года стоимость полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, по которым не применяется ФСБУ 25/2018, составляла 3 653 995 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 3 652 670 тыс. руб.). Данные объекты представлены в виде объектов инженерной инфраструктуры и земельных участков.

3.1.4. Периодические долговременные затраты по восстановлению основных средств

	2023	2022
Остаточная стоимость на 1 января	426 452	—
Поступление	759 474	432 572
Амортизация	(34 394)	(6 120)
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря</b>	<b>1 151 532</b>	<b>426 452</b>

### 3.2. Дебиторская задолженность

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>		
Покупатели и заказчики	2 794 122	2 766 257
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	221 108	255 105
Расчеты по налогам и сборам, в том числе	47 194	67 342
авансовый платеж по налогу на сверхприбыль	39 643	—
Расчеты по исполнительному производству	26 424	30 389
Авансы выданные	22 346	5 334
Расчеты по претензиям	18 374	20 555
Начисленные дивиденды к получению	4 128	4 270
Прочая дебиторская задолженность	10 274	14 324
	<u>3 143 970</u>	<u>3 163 576</u>
Итого краткосрочная задолженность до вычета резерва		
Резерв по сомнительным долгам	<u>(2 275 738)</u>	<u>(2 332 168)</u>
<b>Итого</b>	<u><u>868 232</u></u>	<u><u>831 408</u></u>

В соответствии с требованиями Федерального закона от 4 августа 2023 г. № 414-ФЗ «О налоге на сверхприбыль» Общество признало налог на сверхприбыль за 2023 год. Бухгалтерский учет указанного налога осуществлялся в соответствии с Информационным сообщением Минфина РФ № ИС-учет-46 от 14 сентября 2023 г. Авансовый платеж по налогу составил 39 643 тыс. руб.

### 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Расчетные счета	701 393	708 685
Прочие	—	48
<b>Итого</b>	<u><u>701 393</u></u>	<u><u>708 733</u></u>

### 3.4. Прочие долгосрочные обязательства

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Обязательство по аренде	1 562 906	1 503 117
Кредиторская задолженность	244 596	—
Доходы будущих периодов	22 703	23 790
<b>Итого</b>	<u><u>1 830 205</u></u>	<u><u>1 526 907</u></u>

### 3.5. Обязательства по аренде

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
На 31 декабря предшествующего года	1 532 739	—
Начисленные проценты	153 441	155 525
Пересмотр стоимости	109 095	—
Признание обязательства по новым договорам	3 211	999
Эффект первого применения ФСБУ 25/2018	—	1 571 300
Выплаты процентов	(153 441)	(155 525)
Выплаты основной суммы	(38 233)	(39 560)
Выбытие обязательства	(6 560)	—
На 31 декабря текущего года	<u>1 600 252</u>	<u>1 532 739</u>
в том числе:		
Долгосрочные	1 562 906	1 503 117
Краткосрочные	37 346	29 622

Начисленные проценты отражены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

Сроки погашения обязательства по аренде по состоянию на 31 декабря представлены следующим образом:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Не позже 1 года после отчетной даты	192 045	181 214
От 1 года до 2 лет	190 394	162 231
От 2 до 3 лет	179 878	477 715
От 3 до 4 лет	157 529	179 878
От 4 до 5 лет	158 484	157 529
Свыше 5 лет	4 102 987	3 471 701
<b>Итого</b>	<u>4 981 317</u>	<u>4 630 268</u>
Эффект дисконтирования	(3 381 065)	(3 097 529)
<b>Итого</b>	<u>1 600 252</u>	<u>1 532 739</u>

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов договоры аренды Общества не предусматривали каких-либо ограничительных условий, а также отсутствовали права пользования активами, находящимися в залоге по кредитным договорам.

### 3.6. Кредиторская задолженность

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>		
Авансы полученные	778 262	608 505
Поставщики и подрядчики	486 243	454 174
Задолженность перед бюджетом	90 959	94 531
Задолженность перед персоналом организации	42 181	29 622
Обязательства по аренде	37 346	29 622
Задолженность перед Социальным фондом России	33 781	97 690
Прочая кредиторская задолженность	48 180	88 128
<b>Итого</b>	<u>1 516 952</u>	<u>1 372 650</u>

Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс»  
 Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год  
 В тысячах рублей, если не указано иное

3.7. Выручка

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Услуги водоснабжения	2 072 753	1 851 867
Услуги по отводу и очистке сточных вод	1 639 293	1 471 255
Услуги по передаче тепловой энергии	761 190	780 280
Услуги по техническому присоединению к системе водоснабжения	525 695	144 710
Услуги по техническому присоединению к системе водоотведения	420 442	260 588
Услуги по передаче электрической энергии	—	532 977
Прочая	385 919	331 243
<b>Итого</b>	<b><u>5 805 292</u></b>	<b><u>5 372 920</u></b>

3.8. Себестоимость продаж

Расшифровка себестоимости по видам деятельности

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Услуги водоснабжения	1 613 918	1 375 342
Услуги по отводу и очистке сточных вод	1 488 357	1 203 577
Услуги по передаче тепловой энергии	574 872	563 819
Услуги по передаче электрической энергии	11 582	436 463
Услуги по техническому присоединению к системе водоснабжения	1 917	2 123
Услуги по техническому присоединению к системе водоотведения	1 464	1 321
Прочие	26 587	18 077
<b>Итого</b>	<b><u>3 718 697</u></b>	<b><u>3 600 722</u></b>

Расшифровка себестоимости по элементам затрат

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Оплата труда	1 264 528	1 062 486
Покупная электроэнергия и мощность	787 674	804 799
Работы и услуги производственного характера	655 067	896 820
Амортизация	257 077	159 069
Ремонт и техническое обслуживание	226 659	156 075
Материалы и запасные части	191 726	160 403
Аренда	191 571	55 996
Коммиссионное вознаграждение по реализации и сбыту теплоэнергии	144 395	—
Охрана	—	78 168
Налоги и сборы	—	60 347
Прочие	—	166 559
<b>Итого</b>	<b><u>3 718 697</u></b>	<b><u>3 600 722</u></b>

3.9. Управленческие расходы

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Оплата труда управленческого персонала	196 686	214 942
Налоги и сборы	60 699	44 233
Платежи в Социальный фонд России	55 704	—
Амортизация	36 480	6 166
Консультационные услуги	14 960	13 289
Материалы и запасные части	7 478	8 153
Охрана	6 321	6 329
Аренда	—	29 544
Прочие	41 747	30 903
<b>Итого</b>	<b><u>420 075</u></b>	<b><u>353 559</u></b>

### 3.10. Проценты к уплате

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Проценты по договорам финансовой аренды	153 441	155 525
<b>Итого</b>	<b><u>153 441</u></b>	<b><u>155 525</u></b>

### 3.11. Прочие доходы

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	29 857	34 050
Государственная пошлина	8 039	3 338
Доходы, связанные с выбытием/модификацией аренды	6 560	11 000
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	—	36 673
Излишки, выявленные при инвентаризации	—	7 381
Доходы от списания задолженности	—	4 379
Проценты к получению по арбитражным делам	—	3 153
Прочие	1 669	1 614
<b>Итого</b>	<b><u>46 125</u></b>	<b><u>101 588</u></b>

### 3.12. Прочие расходы

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Убытки прошлых лет	71 178	49 507
Резерв по судебным разбирательствам	67 650	24 303
Расходы от ликвидации основных средств	51 252	2 815
Резерв под обесценение запасов	27 072	10 454
Безвозмездная передача товаров, работ, услуг	25 263	58 278
Возмещение ущерба	16 784	4 946
Резерв по сомнительным долгам	15 625	215 149
Государственная пошлина	—	12 322
Прочие	31 017	9 878
<b>Итого</b>	<b><u>305 841</u></b>	<b><u>387 652</u></b>

### 3.13. Налог на прибыль

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях, облагаемая по ставке 20%	<u>1 337 116</u>	<u>1 052 043</u>
Условный расход по налогу на прибыль	267 423	210 409
Постоянный налоговый расход	<u>32 324</u>	<u>22 079</u>
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b><u>299 747</u></b>	<b><u>232 488</u></b>
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(155 960)	(41 540)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	<u>(155 960)</u>	<u>(41 540)</u>
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b><u>143 787</u></b>	<b><u>190 948</u></b>

### 3.14. Движение денежных средств

Прочие поступления, отраженные в строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств, включают:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Расчеты по начисленным процентам по депозитам	83 753	74 995
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	44 467	50 274
Расчеты по исполнительному производству	37 956	4 433
Расчеты с прочими дебиторами	2 493	6 808
<b>Итого</b>	<b><u>168 669</u></b>	<b><u>136 510</u></b>

Прочие платежи, отраженные в строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств, включают:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Расчеты по агентским договорам	139 146	98 518
Расчеты с прочими дебиторами	99 990	27 581
Расчеты по водному налогу	61 546	56 054
Расчеты по налогу на имущество	53 607	49 809
Расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость	42 434	35 460
Расчеты по госпошлине	8 747	10 804
Прочие	13 123	10 277
<b>Итого</b>	<b><u>418 593</u></b>	<b><u>288 503</u></b>

### 3.15. Распределение прибыли

По результатам деятельности за 2023 и 2022 годы участникам Общества прибыль не распределялась и не выплачивалась.

### 3.16. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом является ООО «Красжилкоминвест». По состоянию на 31 декабря 2023 года и за 2023 год сальдо расчетов и движение денежных средств с основным хозяйственным обществом отсутствовали.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имеет финансовых вложений в дочерние или зависимые общества.

Общество приняло все обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры, однако не выявило ни одного лица, которое бы отвечало понятию бенефициарного владельца, установленному Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ.

#### 3.16.1. Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Оплата труда	24 049	12 276
Платежи в Социальный фонд России	5 155	4 433
Ежегодный оплачиваемый отпуск	2 143	2 962
Иные краткосрочные вознаграждения	41	6 447

### 3.17. События после отчетной даты

Событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности, не произошло.

Заместитель генерального директора



А.В. Плетенев

28 февраля 2024 г.