



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЕЙСКАЯ ПРОЕКТНАЯ КОНТОРА»**
ИНН 2361021517 ОГРН 1242300051685
Коммунаров ул., д. 4, г.Ейск,
Краснодарский край, 353680
телефон: (86132) 3-36-62, 2-10-01
E-mail: proekt-epk@mail.ru

13.03.2025 № 19
На _____ от _____
№ _____ от _____

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Ейская проектная контора» за 2024 год

МУП ЕГПЕР «Ейская проектная контора» было создано в 1997 г., в октябре 2024 г. произошла реорганизация предприятия путем преобразования в ООО «Ейская проектная контора».

В 2024 г. применялась упрощенная система с объектом налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов.

Среднесписочная численность сотрудников предприятия за 2024 г. составила 10 человек.

Расшифровка отдельных строк актива бухгалтерской (финансовой) отчетности:

1. Внеоборотные активы.

По строке 1150 «Основные средства» в графе 4 указано 56 тыс.руб., в том числе:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2024 г.	56

Перед реорганизацией МУП ЕГПЕР «Ейская проектная контора» учредителем были изъяты в казну с баланса предприятия два объекта незавершенных строительством на общую сумму 4140 тыс.руб., и основные средства остаточной стоимостью 251 тыс.руб.

2. Оборотные активы.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» в графе 4 показатель 1976 тыс.руб., в том числе:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
сальдо по дебету счета 62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками	2085
сальдо по дебету счета 76.02 Расчеты по претензиям	6
сальдо по дебету счета 60.02 Расчеты с поставщиками (по авансам выданным)	1
минус сальдо по сч.63 Резервы по сомнительным долгам	116
Итого	1976

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в графе 4 – 1519 тыс.руб., в том числе:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
сальдо по дебету счета 50 «Касса»	47
сальдо по дебету счета 51 «Расчетные счета»	1472
Итого	1519

3. Капитал и резервы.

При реорганизации предприятия, учредителем (участником) ООО «Ейская проектная контора» уставный капитал был увеличен на 3527 тыс.руб., за счет нераспределенной

прибыли предприятия. По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» в графе 4 отражен уставный капитал – 3636 тыс.руб.

Резервный капитал созданный правопродшественником МУП ЕГПЕР «Ейская проектная контора» в размере 16 тыс.руб., был использован по назначению – на покрытие убытка.

По строке 1360 «Резервный капитал» в графе 4 резервный капитал равен нулю.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в графе 4 указана величина непокрытого убытка по состоянию на 31.12.2024 г. –464 тыс.руб.

4. Краткосрочные обязательства

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» в графе 4 указано 379 тыс.руб., в том числе:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
сальдо по кредиту счета 60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	28
сальдо по кредиту счета 62.02 Расчеты с покупателями и заказчиками (по авансам выданным)	90
сальдо по кредиту счета 68.01 НДС исчисленный налоговым агентом	23
сальдо по кредиту счета 68.12 Единый налог при УСН	84
сальдо по кредиту счета 70 Расчеты с персоналом по оплате труда	154
ИТОГО	379

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» по графе 4 за предыдущие отчетные периоды отражалось целевое финансирование на капитальные вложения во внеоборотные активы (два объекта незавершенных строительством), переданные на баланс предприятия при реорганизации МУП ЕГПЕР «Служба единого заказчика» в сумме 4070 тыс.руб.

Изъятие учредителем с баланса МУП ЕГПЕР «Ейская проектная контора» в казну двух объектов незавершенного строительства производилось за счет средств целевого финансирования – 4070 тыс.руб., и частично за счет прочих внебюджетных расходов на сумму 70 тыс.руб.

Так, на отчетную дату строка 1530 «Доходы будущих периодов» равна нулю.

Отчет о финансовых результатах:

Строка 2120 «Себестоимость продаж» за отчетный период – 5140 тыс.руб., в том числе:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Затраты на оплату труда	3511
Отчисления на оплату труда	1068
Прочие затраты	547
Амортизация основных средств	14
ИТОГО	5140

Строка 2220 «Управленческие расходы» за отчетный период – 3291 тыс.руб., в том числе:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Затраты на оплату труда	1987
Отчисления на оплату труда	598
Прочие затраты	698
Амортизация основных средств	8
ИТОГО	3291

Строка 2340 «Прочие доходы» за отчетный период – 602 тыс.руб., в том числе:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Возмещение расходов на коммунальные услуги	56
Выбытие объектов основных средств по остаточной стоимости	251
Возмещение убытков	210
Прочие доходы	85
ИТОГО	602

Строка 2350 «Прочие расходы» за отчетный период – 788 тыс.руб., в том числе:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Материальная помощь и отчисления с материальной помощи	306
Выбытие объектов основных средств по остаточной стоимости	251
Отчисления в оценочные резервы (создание резерва по сомнительным долгам)	117
Прочие расходы	75
Расходы на услуги банков	39
ИТОГО	788

По строке 2460 «Прочее» указана сумма единого налога при УСН (доходы минус расходы) – 83 тыс.руб.

Чистый убыток предприятия за 2024 г. составил 490 тыс.руб. (строка 2400, графа 4 отчета о финансовых результатах и строка 3321, графы 5 и 6 отчета об изменении капитала).

Отчет об изменении капитала

Величина капитала на 31 декабря 2023 г. (строка 3200):

- графа 1 «Уставный капитал» - 109 тыс.руб.;

- графа 4 «Резервный капитал» - 16 тыс.руб.;

- графа 5 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - 3844 тыс.руб.;

- графа 6 «Итого» - 3969 тыс.руб.

Увеличение капитала:

По строке 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала», графы 5 и 6 отражена сумма резервного капитала, который был использован на увеличение нераспределенной прибыли для покрытия убытка – 16 тыс.руб.

По строке 3316 «Реорганизация юридического лица» по графе 1 указана сумма на которую был увеличен уставный капитал – 3527 тыс.руб. за счет нераспределенной прибыли остающейся в распоряжении предприятия.

Уменьшение капитала:

При увеличении размера уставного капитала на 3527 тыс.руб., уменьшилась нераспределенная прибыль – строка 3326 графы 5 и 6.

На уменьшение капитала повлияло: убыток за 2024 г. 490 тыс.руб. – строка 3321 графы 5 и 6, выбытие основных средств по остаточной стоимости 251 тыс.руб. – строка 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала», графы 5 и 6, и 56 тыс.руб. строка 3327 «Дивиденды» графы 5 и 6, доначислена часть прибыли, причитающаяся к перечислению учредителю за 2021-2022 годы. По строке 3340 «Изменение резервного капитала» и строке 3320 «Уменьшение капитала – всего» по графе 4 указано использование резервного капитала на покрытие убытка – 16 тыс.руб.

Величина капитала на 31 декабря 2024 г. (строка 3300):

- графа 1 «Уставный капитал»: 3636 тыс.руб.;

- графа 5 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»: -464 тыс.руб.;

- графа 6 «Итого»: 3172 тыс.руб.

Чистые активы на 31.12.2024 г.: 3172 тыс.руб.

Отчет о движении денежных средств:

Денежные потоки от текущей деятельности:

Строка 4110 «Поступления – всего», графа 3 - 8399 тыс.руб., в том числе:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Касса предприятия от продажи работ и услуг	4105
Расчетный счет от продажи работ и услуг	4035
Касса прочие поступления	252
Расчетный счет прочие поступления	7
Итого	8399

Строка 4120 «Платежи – всего», графа 3 – 8871 тыс.руб., в том числе:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Поставщикам за материалы, работы, услуг	748
Оплата труда, налоги и взносы с оплаты труда	7435
Прочие платежи (налоги, взносы в СРО, материальная помощь и взносы с нее, выдача денежных средств подотчет и т.п.)	688
Итого	8871

Денежные потоки от финансовых операций

Строка 4320 «Платежи – всего» и строка 4322 , графа 3 – 185 тыс.руб. сумма части прибыли, причитающаяся к перечислению учредителю.

Остаток денежных средств в кассе и на расчетном счете предприятия 1519 тыс.руб.

И.о.директора



Н.А.Лебедь