АНО «Удмуртский региональный центр ценообразования в строительстве»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Содержание

1. Общие сведения 1
2. Основные элементы учетной политики Организации на 2024 год 2
3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности 2
3.1. Основные средства 2
3.2. Нематериальные активы 3
3.3. Запасы 3
3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты 3
3.5. Дебиторская задолженность 3
3.6. Кредиторская задолженность 4
3.7. Условные и оценочные обязательства 4
3.8. Информация о связанных сторонах 4
3.9. Доходы и расходы 4
3.10. Обеспечение обязательств и платежей, выданных и полученных 5
3.11. Существующие и потенциальные риски против АНО «УРЦЦС» 5
3.12. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов 5
3.13. События после отчетной даты 5
3.14. Информация о государственной помощи 5
3.15. Информация об экологической деятельности Организации 5
3.16. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности 5

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности **АНО «УРЦЦС»** за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2024 года.

1.1. Сведения об Обществе и видах деятельности

АНО «УРЦЦС» (далее по тексту «Организация») учреждено, как автономная некоммерческая организация «Удмуртский региональный центр ценообразования в строительстве» 27.01.2005 г.
Свидетельство о государственной регистрации серия 18 № 001846862
Регистрационный номер № 1051800452901
ИНН/КПП 1831101708/183101001
Местонахождение: 426011, УР, г. Ижевск, ул. Бородина, 21, офис 525.
Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Организации является:
Предоставление консультационных услуг в сфере управления коммерческой деятельности - ОКВЭД 70.22.
По итогам работы за 2024 год, среднесписочная численность работающих в Организации составила 22 человека.

Учредителем АНО «УРЦЦС» является Министерство строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Удмуртской Республики.

1.2. Состав руководящих органов Организации

Единоличный исполнительный орган Организации по состоянию на отчетную дату: директор Карипова Валентина Михайловна.
В соответствии с уставом для обеспечения функционирования АНО «УРЦЦС» созданы органы управления и контроля. Органом управления Организации является учредитель.

2. Основные элементы учетной политики Организации на 2024 год

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.
Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями.
Предметы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ6/2020, стоимостью более 100 000 рублей, относятся к объектам основных средств.
По основным средствам начисляется амортизация, исходя из срока, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды.
Активы, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности, признаются расходами периода, в котором они понесены.
Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).
В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.
Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.
Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (на 31 декабря отчетного года). Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая может быть не погашена.
Поступившие в организацию целевые средства отражаются в бухгалтерском учете по кредиту счета 86 на дату поступления. Использование средств целевого финансирования оформляется проводкой по дебету счета 86 в корреспонденции со счетом 76.
АНО «УРЦЦС» ведет раздельный учет доходов (расходов), полученных (понесенных) в рамках целевого финансирования (субсидии), и доходы (расходы), полученные (понесенные) при осуществлении приносящей доход.
Учет доходов в организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.99 г. N 32н, в части предпринимательской и иной деятельности.
Учет расходов в организации ведется в соответствии с принципами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.99 г. N 33н, в части предпринимательской и иной деятельности.
Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам. В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

Сумма основных средства в 2024 г. уменьшилась на 84 тыс. руб. в сравнении с 2023 г. за счет начисления амортизации

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация	Остаточная стоимость основных средств
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	420	133	-	-	84	203
	за 2023г.	420	49	-	-	84	287
в том числе: Офисное оборудование	за 2024г.	420	133	-	-	84	203
	за 2023г.	420	49	-	-	84	287

3.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2024 г. не изменились в сравнении с 2023 г. Основания для переоценки НМА отсутствуют.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - сайт	за 2024г.	12	(12)	-	-	-	-	12	(12)
	за 2023г.	12	(12)	-	-	-	-	12	(12)

3.3. Запасы

Расходы на запасы в 2024 г. в сравнении с 2023 г. остались на том же уровне

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		себестоимость	поступления и затраты	выбыло себестоимость	себестоимость
Запасы - всего	за 2024г.	-	351	(351)	-
	за 2023г.	-	352	(352)	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	-	351	(351)	-
	за 2023г.	-	352	(352)	-

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на конец года в 2024 г. увеличились на 2 691 тыс. руб. в сравнении с 2023 г.

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	**11 852**	**14 543**
в т. ч. Касса	26	42
Расчетный счет	11 826	14 501

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в 2024 г. уменьшилась на 586 тыс. руб. в сравнении с 2023 г.

Наименование показателя	Период	учтенная по условиям договора на начало периода	в т.ч. величина резерва по сомнительным долгам на начало периода	учтенная по условиям договора на конец периода	в т.ч. величина резерва по сомнительным долгам на конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	2 069	(373)	1 483	(285)
	за 2023г.	2 278	(87)	2 069	(373)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	1 749	(373)	1 249	(285)
	за 2023г.	884	(87)	1 749	(373)
Авансы выданные	за 2024г.	11	-	28	-
	за 2023г.	93	-	11	-
Расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	58		39	
	за 2023г.	134		58	
Прочие	за 2024г.	251	-	452	-
	за 2023г.	1 167	-	251	-
Итого	за 2024г.	2 069	(373)	1 483	(285)
	за 2023г.	2 278	(87)	2 069	(373)

3.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в 2024 г. увеличилась на 170 тыс. руб. в сравнении с 2023 г.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	–
	за 2023г.	-	–
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	3230	3 400
	за 2023г.	1 920	3 230
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	6	3
	за 2023г.	15	6
авансы полученные	за 2024г.	3 216	3 318
	за 2023г.	1 892	3 216
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	8	44
	за 2023г.	12	8
прочая	за 2024г.	0	35
	за 2023г.	1	0

3.7. Условные и оценочные обязательства

Организация создает резерв по сомнительным долгам. Данные по начисленным оценочным обязательствам приведены в таблице ниже.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Резерв по сомнительным долгам	за 2024 г.	373	0	(88)	285
	за 2023 г.	86	356	(69)	373

3.8. Информация о связанных сторонах

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений
Министерство строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Удмуртской Республики	Учредитель	Устав: утвержден Приказом министерства строительст жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Удмуртской Республики от 20.02.2021 г. № 01-09/68

В отчетном периоде учредителем была предоставлена субсидия в виде добровольного имущественного взноса в сумме 7 570 тысяч рублей.

3.9. Доходы и расходы

Выручка Организации по итогам деятельности за 2024 год составила 32 558 тыс. руб., что на 6 904 тыс. руб. или на 26,91 % больше выручки за 2023 год.
Расходы по обычным видам деятельности в 2024 году составили 30 465 тыс. руб. (в 2023году –25 70 тыс. руб.), что на 4 760 тыс.руб. больше чем в 2023 году.
Прочие доходы в 2024 году составили 1 856 тыс. руб. (в 2023 году – 776 тыс.руб.). Основную сумм прочих доходов в 2024 году составили проценты полученные по депозитным банковским вкладам.
Прочие расходы по итогам деятельности за 2024 год составили 1 385 тыс. руб. (в 2023 году –1 46 тыс. руб.).
За 2024 год Организация получила прибыль от деятельности приносящей доход в размере 1 794 ты руб., в 2023 году был убыток 1 003 тыс.руб.
По состоянию на 31.12.2024 года доходы по уставной деятельности (сумма средств, учитываемых н счете 86 «Целевое финансирование») составляют 12 829 тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Выручка	32 558	25 654
Себестоимость продаж	(30 465)	(25 705)
Проценты к получению (депозит банка)	1717	594
Прочие доходы, в том числе:	139	182
списанная кредиторская задолженность	112	75
уступка прав требования		101
прочие доходы	27	6
Прочие расходы, в том числе:	(1 385)	(1 464)
вознаграждения работникам	(1 036)	(655)

услуги банка	(68)	(60)
резерв сомнительных долгов		(356)
Уступка прав требования		(101)
Членские взносы СРО, союз строителей, благотворительность	(223)	(176)
прочие внереализационные расходы	(58)	(116)

Себестоимость

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	(351)	(356)
Расходы на оплату труда	(18 357)	(17 676)
Отчисления на социальные нужды	(5 932)	(5 358)
Амортизация	(84)	(84)
Прочие затраты	(5 741)	(2 231)
Итого по элементам	(30 465)	(25 705)

3.10. Обеспечение обязательств и платежей, выданных и полученных

По состоянию на 31.12.2024 г. у Организации отсутствуют обязательства по обеспечениям перед третьими лицами, и организация не получала обеспечения.

Активы и обязательства в доверительное управление не передавались и не принимались.

3.11. Существующие и потенциальные риски против АНО «УРЦЦС»

На данный момент АНО «УРЦЦС» в судебных разбирательствах не участвует. АНО «УРЦЦС» имеет положительное решение суда о взыскании долга с **ООО СК "СДС"** в сумме 300 600 рублей, на сегодняшний день остаток долга 285 285,69 рублей.

3.12. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Расходы на энергоресурсы входят в состав арендной платы за арендованное помещение.

3.13. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

3.14. Информация о государственной помощи

В 2024 году Организации предоставлена субсидия в форме добровольного имущественного взноса на содержание и ведение уставной деятельности в размере 7 570 317,00 рублей от учредителя.

3.15. Информация об экологической деятельности Организации

Деятельность Организации не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Организации полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Организации отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

3.16. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности

Руководство Организации оценивает способность в обозримом будущем продолжать свою деятельность, и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации была подготовлена на основании допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Организации будут погашаться в установленном порядке.

В данных условиях бухгалтерская (финансовая) отчетность АНО «УРЦЦС» за 2024 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

3.17. Реорганизация

В 2024 г. АНО «УРЦЦС» реорганизацию не проводило.

Директор _____ /В.М. Карипова/

Главный бухгалтер _____ /Н.А. Булдакова/

Дата «10» марта 2025 год