

Акционерное общество «Ремонтно-эксплуатационный участок № 13»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Основные сведения об организации.

Акционерное общество «Ремонтно-эксплуатационный участок № 13» (АО «РЭУ № 13»)
(далее – Общество юридический и фактический адрес: 150040,

г. Ярославль, Проспект Октября, д.47

Дата государственной регистрации: 02 июля 2007 года.

ОГРН: 1077606003694

ИНН: 7606064615

КПП: 760601001

АО «РЭУ № 13» является коммерческой организацией, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет в Альфа-Банке.

2. Бухгалтерский учёт и отчётность

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

Ведение учета осуществляет ООО «Альфа Сервис», действующее на основании договора № 01-06/13-2 от 01.06.2013. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт директор Общества.

Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3.» Общество создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

Общество использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом руководителя № 30/12-22 от 30.12.2022г. и приказом № 29/12-2023 от 29.12.2023г. о продлении срока применения Учётной политики на 3 года.

Изменения в учетную политику по сравнению с учетной политикой на 2023 год не вносились.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности раскрыты в р.7.1.-7.10 Пояснений.

3. Сведения об учредителях

Учредителями общества являются:

Бычек Владимир Иванович – доля в уставном капитале составляет – 75,1%

Комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля – доля в уставном капитале составляет - 24,9%.

Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров и зарегистрированных в реестре, ведёт специализированная организация – Ярославский филиал ООО «Реестр-РН», почтовый адрес: 150000, г. Ярославль, ул. Советская, 9.

Данные акционеров (бенефициаров):

1. город Ярославль в лице комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии г. Ярославля, ОГРН 1027600684100 выдан 12.11.2002 г. ИМРФ по налогам и сборам по Кировскому району г. Ярославля. Адрес регистрации: 150000, г. Ярославль, ул. Депутатская, д.9. – юридическое лицо.
2. Бычек Владимир Иванович, паспорт гражданина РФ 45 10 № 392765 выдан 20.08.2009г. Отделение по району Дорогомилово ОУФМС России по г. Москве в ЗАО. Место регистрации: 121151, г. Москва, Кутузовский пр., д. 26 кв. 228 – физическое лицо.

4. Сведения об акциях, выпущенных Акционерным обществом

Уставный капитал Общества составляет **611 000** руб.

Акционерами Общества являются:

- Бычек Владимир Иванович – **459** шт.
- Комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии г. Ярославля – **152** шт.

Номинал одной акции- **1000** руб. Акции в количестве **611** шт, оплачены полностью.

В течение 2024 года Общество не производило размещение ценных бумаг.

5. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - директором.

Директор Общества:

- Третьяков Дмитрий Александрович с 09.02.2024 (протокол решения годового собрания акционеров № 1/2024 от 05.02.2024г.) по настоящее время.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2024 входят:

- Бычек Александр Иванович – председатель совета директоров (директор ООО «АльфаТрансКом»);
- Бычек Владимир Иванович – физическое лицо (учредитель);
- Зинякова Ирина Артюшевна (руководитель юридической службы ООО «Альфа Сервис»);
- Белозёров Александр Евгеньевич (директор ООО «альфа Сервис»)

- Плетнёва Алла Юрьевна (директор ООО «Топус»)
- Кузнецова Юлия Альбертовна (директор ООО «Альфа Информ»)
- Пуговишников Денис Дмитриевич (представитель Комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии г. Ярославля)

Состав РК – Пантелеева Лариса Витальевна – главный бухгалтер ООО «Альфа Сервис».

6. Сведения об аудиторском Обществе:

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Квеста». ООО «Аудиторская фирма «Квеста» (в дальнейшем «Аудитор») расположено по адресу: 150001, г. Ярославль, ул. Некрасова, 41.

Свидетельство о государственной регистрации серии 76 № 0059607, выдано ИМНС РФ по Красноперекопскому району г. Ярославля 31.03.04 года, ОГРН 1047600602235

ООО «Аудиторская фирма «Квеста» состоит в СРО НП «АСС», ОРНЗ № 10406012163 от 30.12.2009 г.

Среднесписочная численность работающих в 2024 году составила **30 человек**.

7. Раскрытие существенных показателей БО

7.1. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», норм Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 №

11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности согласно приказа директора № 28/12-24 от 28.12.2024г. была проведена инвентаризация активов и обязательств общества. По результатам инвентаризации отклонений данных бухгалтерского учета от фактического наличия не установлено.

7.2 Основные средства

Учет ОС ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 04н (далее – ФСБУ 6/2020). Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Данные по договорам, срок которых заканчиваются в 2024г. отражены в составе кредиторской задолженности в стр.1520 бухгалтерского баланса.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Стоимость основных средств на 31.12.2024 г. составила – **1 048** тыс. руб.

7.3 Запасы

Учет МПЗ с 2022 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Приобретение и отпуск МПЗ для оказания услуг и ином выбытии осуществляется по средней взвешенной оценке, средняя цена запасов определяется один раз в конце периода. Период для определения средней себестоимости – месяц.

В составе запасов на 31.12.2024г. учтены материалы в сумме **1 535** тыс. руб.

7.4 Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

7.4.1. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по начислению в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации за 2024 год составила **43 559** тыс. руб.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от выполнения работ по ремонту конструктивных элементов зданий. Основной вид деятельности Общества: Работы строительные отделочные (ОКВЭД 43.3) – 100%.

7.4.2. Прочие доходы

- Сумма прочих доходов в 2024 году составила **513** тыс. руб., в том числе
 - реализация прочего имущества – 188 тыс. руб.,
 - переоценка ОС – 312 тыс. руб.
 - аренда транспорта – 7 тыс. руб.
 - прочие доходы – 6 тыс. руб.

7.5.1. Расходы, связанные с реализацией

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Эти расходы отражаются на счёте 20.

В 2024 году сумма расходов по обычным видам деятельности составили **33 469** тыс. руб.

Управленческие расходы, связанные с управлением производством, отражаются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются сразу в дебет счёта 90.08 «Расходы, связанные с управлением производством» в 2024 году составили **6 665** тыс. руб.

7.5.2. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024г. составила **376** тыс. руб.

В том числе:

- возмещение ущерба - 23 тыс. руб.
- РКО - 76 тыс. руб.
- реализация прочего имущества - 188 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности - 4 тыс. руб.
- праздничные расходы – 67 тыс. руб.
- прочие расходы – 6 тыс. руб.
- новогодние подарки детям – 12 тыс. руб.

7.6. Кредиты и займы

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на 31.12.2024г. составила:

ООО «Альфа Сити» - 512 тыс. руб. и

ООО «Альфа Транском» - 2450 тыс. руб., отражено в активе баланса

ООО «Региональный центр М.СиЭ – 128 тыс. руб. – отражено в пассиве баланса

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов п. 4 ПБУ 15/2008. Все займы беспроцентные.

7.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. (строка 1230 ББ) составила – **21 691** тыс. руб.

В составе ДЗ наиболее значимыми являются следующие контрагенты:

- АО Управдом Ленинского района (сумма задолженности по сч. 62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками – 20 020 тыс. руб.);
- ООО РИЦ (сумма задолженности по сч. 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» – 1 183 тыс. руб.);

7.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. (строка 1520 ББ) составила **8 578** тыс. руб.

Долгосрочная КЗ на 31.12.2024г. отсутствует.

В составе КЗ наиболее значимыми являются следующие контрагенты:

- АО «РЭУ № 15» (сумма задолженности по сч. 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» – 3870 тыс. руб.
- ООО «ЯРСПЕЦТЕХ» (сумма задолженности по сч. 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками») – 1104 тыс. руб.);
- ООО «Альфа Сервис» (сумма задолженности по сч.60.01 «Расчёты с поставщиками и подрядчиками) - 1213 тыс. руб.;

По результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12 2024г. сомнительных долгов не выявлено. Просроченная ДЗ и КЗ списана согласно приказам № 1/03 от 31.01.24, № 2/06 от 30.06.24.

Остаток денежных средств на 31.12.2024 г. на расчетном счете и в кассе – **5** тыс. руб.

7.9. Финансовый результат (прибыль до н/о)

Финансовый результат, полученный в 2024г. составил **3 562** тыс. руб.

7.10. Налог УСН

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения в виде доходов. Для определения доходов применяется кассовый метод (оплата). Для расчёта налога УСН применяется льготная ставка – 4% (Закон ЯО № 69-3 от 30.11.2005г. с изменениями на 23.09.2020г. «О применении упрощённой системы налогообложения на территории Ярославской области»)

Единый налог при применении УСН за 2024 год составил **800** тыс. руб.

Прибыль по состоянию 31.12.2024 года составила **2 758** тыс. руб.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало. В отчетном периоде существенные ошибки отсутствовали, исправления не вносились.

7.11. Информация о сальдо единого налогового счета

На 31.12.2024г. в учете числится кредитовое сальдо по Единому налоговому счету в сумме 118,6 тыс. руб.

В течение 2024 года на указанный счет было перечислено 6030,8 тыс. руб.

Задолженность (переплата) по налогам и сборам по данным Общества и ИФНС представлена в таблице:

Вид налогов и сборов	Учтено Обществом в качестве оплаты (С ЕНС)	Учтено ИФНС в качестве оплаты	Отклонения
68.01 НДФЛ	2053,8	1942,0	111,8
68.02 НДС			
68.06 Налог на землю	4,3	4,3	
68.07 Транспортный налог	22,3	22,3	
68.12 Налог УСН	488,9	607,5	-118,6
69, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3457,2	3480,6	- 23,4
Итого:	6030,8	6061	- 30,2

Отклонения данных Общества от данных ИФНС не существенны.

Отклонения будут урегулированы в следующем отчетном периоде.

8. Оплата руководителю

Вознаграждения, выплаченные высшему руководству за 2024г. составили **464,4 т. р.** (оплата произведена в рамках трудового договора).

Представителям высшего управленческого персонала в отчетном периоде не осуществлялись выплаты долгосрочных вознаграждений и выдача займов.

9. Сведения о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со связанными сторонами.

Связанные стороны: по доле Бычека Владимира Ивановича в уставном капитале следующих обществ (расчёты по договорам оказания аутсорсинговых услуг, реализации прочего имущества, ремонта жилищного фонда).

В таблице приведены данные о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2024г.:

Организация	Вид оказываемых работ/услуг	Доля в УК Бычек В.И.	Дебиторская задолженность в тыс. руб.	Кредиторская задолженность в тыс. руб.
ООО «Альфа Сервис»	услуги аутсорсинга	40%		1213
ООО «Клининг Сервис»	Клининговые услуги	51%		416
АО «РЭУ-15»	Аренда помещений	37,5%		3870
АО «Управдом Ленинской»	Услуги по ремонту	7,5%	20020	

Решение о начислении дивидендов принимается на годовом собрании акционеров. В течение 2024г. дивиденды акционерам, не начислялись и не выплачивались.

10. Прочая информация, подлежащая раскрытию

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Выданных и полученных обеспечений обязательств не было.

Пожертвования и другая помощь государству не оказывалась.

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к

продаже. Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», у Общества отсутствуют

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

Значительные неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют. Чистые активы Общества на 31.12.2024 года составили **18 535** тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют судебные разбирательства.

Директор



Д. А. Третьяков

14.03.2025г.