

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «УК «РЭМП-Эльмаш» за 2024 год

1. Сведения об организации:

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «РЭМП-Эльмаш»

Юридический адрес: 620050, Свердловская обл., г. Екатеринбург, пр-т. Космонавтов, 96.

Дата государственной регистрации: 17.12.2005 г.

ИНН/КПП: 6673135980 / 668601001.

ОГРН: 1056604948685

Уставный капитал Общества составляет 600 тыс. руб.

Основным видом деятельности ООО «УК «РЭМП-Эльмаш» и основным доходом является управление и обеспечение технической эксплуатации жилого фонда, которое включает в себя: обеспечение коммунальными ресурсами (электроэнергия, газ, ХВС, ГВС, отопление); техническое обслуживание жилого фонда (аварийное обслуживание, уборка МОП, придомовой территории и др. согласно минимального перечня услуг по ППРФ 491 от 13.08.06 в ред. от 14.05.2013) (68.32.1).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Крылов Антон Павлович - Управляющий ООО " УК «РЭМП-Эльмаш", действующий на основании договора оказания услуг по управлению юридическим лицом Управляющим – ИП от 14.05.2022 года № 6-УК/2022.

Участники Общества - физические лица: Ведерникова Светлана Алексеевна (ИНН - 662901711174) - доля в УК - 50% - 300 тыс. руб. Крылов Антон Павлович (ИНН - 667359591136) - доля в УК 50%- 300 тыс.руб.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Ревизионная комиссия в Обществе не избирается.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет:

на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
25 чел.	25 чел.	24 чел.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией на основании заключенного договора возмездного оказания услуг.

Аудитором Общества выбрана аудиторская организация ООО "КНА" (ИНН/КПП 6674325165/667101001, ОГРН 1096674002996.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за

отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2024 году Обществом применялась общая система налогообложения. ООО «УК «РЭМП-Эльмаш» применяет льготу по НДС на основании ст.149 пп.29, пп.30 НК РФ. Учетной политикой предприятия предусмотрено ведение раздельного учета в части доходов, облагаемых и необлагаемых НДС.

2. Сведения об учетной политике организации. Существенные способы ведения учета

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с:

1. Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
2. Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов России от 29 июня 1998 г. № 34н;
3. Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства Финансов России от 6 октября 2008г. № 106н;
4. Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов России от 6 июля 1999 г. № 43н;
5. Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденных приказом Министерства финансов России от 31 октября 2000 г. № 94н;
6. Приказом Министерства финансов России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы 1С Комплексная автоматизация.

Расчет коммунальных услуг, предъявляемых собственникам МКД производится ООО «Единый расчетный центр». В бухгалтерском учете отражение операций по начислению коммунальных услуг производится:

- По жилому фонду: по отчетам, предоставляемых ежемесячно ООО «ЕРЦ»
- По нежилому фонду: автоматизированная загрузка файлов из специализированной программы в 1С Комплексная автоматизация
- Дополнительные виды начислений: производит специализированная организация.

В качестве форм первичных документов используются унифицированные типовые формы, разработанные Госкомстатом России, формируемые бухгалтерской программой 1С. Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых определены в типовой версии программы 1С Комплексная автоматизация.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса по состоянию на последний день отчетного года, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта 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.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 (ста) тыс. рублей. 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, кроме транспортных средств.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материально запаса. При выбытии все группы МПЗ оцениваются по средней себестоимости.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Себестоимость оказываемых услуг определяется исходя из всех фактических затрат организации с учетом общехозяйственных, связанных с оказанием соответствующего вида услуг.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности считаются прочими доходами и расходами. Информация о прочих доходах организации отражается на счете 91 "Прочие доходы и расходы". В бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы отражаются развернуто.

Расходы на оплату страховых премий страховщику по договорам обязательного и добровольного страхования ответственности и имущества, учитывать в составе дебиторской задолженности в течение всего срока действия договора страхования, с ежемесячным списанием в расходы части страховой премии пропорционально дням в данном календарном месяце.

Резервы создаются по сомнительной дебиторской задолженности. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями. Вся непогашенная дебиторская задолженность, по которой наступил срок платежа на отчетную дату, признается сомнительной, при условии отсутствия соответствующих гарантий. Задолженность граждан за содержание жилья и коммунальные услуги глубиной свыше 90 дней признается сомнительной на основании ежемесячного отчета Единого Расчетного Центра.

Движение средств, полученных организацией в качестве целевого финансирования, отражается на балансовом счете 86 «Целевое финансирование». Аналитический учет на этом счете ведется по назначению целевых средств в разрезе источников финансирования. В бухгалтерском учете отражается по строке 1530 «Доходы будущих периодов».

Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество начнет применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 оценить надежно не представляется возможным поскольку они связаны с будущей оценкой выявленных результатов инвентаризации по итогам 2025 года.

Общество начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год.

3. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 в сумме 33 551 тыс. руб.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Общество эксплуатирует основные средства с нулевой остаточной стоимостью и с истекшим сроком использования. Первоначальная стоимость эксплуатируемых ОС с нулевой остаточной стоимостью составила:

На 31.12.2024г. 2 414 тыс. руб.

На 31.12.2023г. 2 414 тыс. руб.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации – признаков обесценения не выявлено.

Информация об остаточной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 2.

4. Право пользования активом

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» признаны правом пользования активом (ППА) следующие объекты аренды:

<i>n/ n</i>	<i>Арендодатель</i>	<i>Наименование объекта</i>	<i>Арендные обязательства тыс.руб</i>	<i>Договор</i>
1	АО ВТБ ЛИЗИНГ (ИНН 7709378229)	Автомобиль JETOUR T2 (г/н T729HE196)	4 681	Договор лизинга №АЛ 259269/01-24 ЕКБ от 02.04.2024г.
2	ООО "РЕСО- ЛИЗИНГ" (ИНН 7709431786)	Автомобиль LADA LARGUS (ХТАФС025LS1491069, Х235АК196)	2 366	Договор лизинга №10111ЕК-УКР/01/2024 от 20.08.2024
Итого на 31.12.2024:			7 047	

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2024 год составили 525 тыс.руб. по Договору лизинга №АЛ 259269/01-24 ЕКБ от 02.04.2024г. и 118 тыс.руб. по Договору лизинга №10111ЕК-УКР/01/2024 от 20.08.2024г.

5. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена часть отложенного налога на прибыль в размере 2 179 тыс. руб. (убыток от продажи основных средств, арендные обязательства), которая приведет к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетном или в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02).

6. Финансовые вложения

По состоянию на 01.01.2025г. Обществом размещен депозит в банке

Контрагент	Договор	Дата размещения	Дата возврата	Задолженность на 01.01.2025г.	
				Основной долг, тыс. руб.	Проценты, тыс. руб.
ПАО КБ "УБРИР"	6216_29401н от 13.12.2024г	13.12.2024	13.04.2025	17 400	123

5. Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств, остаток денежных средств представлен в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

В составе строки 1250 «Денежные средства» в балансе отражены специальные счета для формирования фонда капитального ремонта МКД (на основании Протоколов собственников) по следующим домам:

Наименование банка	Адрес	Остаток (тыс.) руб
407_1926, УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК РФ	Ул. Восстания д.36	4 542
407_1988 УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК РФ	Ул. Фрезеровщиков д.37	9 928
407_1989 УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК РФ	Ул. Индустрии д.62	1 287
407_213 УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК РФ	Ул. Шефская д.96	88
407_2346 УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК РФ	Ул. Бакинских комиссаров д.180	3 015
407_2471, УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК РФ	Ул. Молодежи д.80	5 861
407_3536, УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК РФ	Ул. Народного Фронта д. 83	2 966
407_4274 УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК РФ	п.Садовый Верстовая д.8	3 070
407_4275 УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК РФ	Ул. Ильича 71	4 697
407_4300 УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК РФ	Ул. Краснофлотцев 55	617
Итого		36 070

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности:

Контрагент	на 01.01.2024г.(2023г) Сумма задолженности, тыс. руб.	на 01.01.2025г.(2024г) Сумма задолженности, тыс. руб.
Население	419 038	421 864

ПК ЕСК Урал	605	605
Министерство обороны	885	889
Прочие дебиторы	23 341	22 388
Итого	443 869	445 746

По дебиторской задолженности сформирован резерв сомнительных долгов в сумме 87 294 тыс. руб. Будущие последствия изменения величины резерва сомнительных долгов оценить невозможно.

Расшифровка кредиторской задолженности:

Контрагент	на 01.01.2024г.(2023г) Сумма задолженности, тыс. руб.	на 01.01.2025г.(2024г) Сумма задолженности, тыс. руб.
ВОДОКАНАЛ	75 804	88 027
Екатеринбурггаз	8 419	8 749
Екатеринбургэнергосбыт	14 490	15 327
Лоскутов Герман Вячеславович ИП	19 196	1 248
Сайтов Вадим Валерьевич ИП	34 070	27 973
Спецавтобаза АО	21 140	10 922
Т Плюс ПАО	152 265	165 904
Шахманаев Александр Владимирович ИП	42 163	43 407
Прочие кредиторы	15 421	31 072
Итого	382 968	392 629

7. Прочие оборотные активы

В составе стр. 1260 «Прочие оборотные активы» в бухгалтерском балансе отражены расходы будущих периодов в виде расходов на страхование и программное обеспечение на 1 094 тыс. руб.

8. Прочие обязательства

В составе стр. 1450 «Прочие обязательства» отражена долгосрочная кредиторская задолженность в размере 4 954 тыс.руб:

- перед ДУМИ по выкупу помещений в размере 801 тыс. руб.

- задолженность по договорам лизинга в соответствии с заключенными договорами:

по контрагенту АО ВТБ ЛИЗИНГ (ИНН 7709378229) согласно договору лизинга №АЛ 259269/01-24 ЕКБ от 02.04.2024г. платежи по которой ожидаются в течение 60 месяцев, после отчетной даты, в размере 2 805 тыс.руб.

по контрагенту ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ" (ИНН 7709431786) согласно договору лизинга №10111ЕК-УКР/01/2024 от 20.08.2024г платежи по которой ожидаются в течении 59 месяцев, после отчетной даты, в размере 1 348 тыс.руб..

9. Доходы будущих периодов

В бухгалтерском балансе по стр. 1530 «Доходы будущих периодов» отражена сумма целевых сборов от населения (средства капитального ремонта, целевые сборы, аренда МОП) в размере 35 164 тыс. руб.

10. Оценочные обязательства, информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Организацией создан резерв на оплату отпусков в сумме 2 302 тыс. руб.

11. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Не разрешенные события и разногласия на отчетную дату с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

Отсутствуют учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты.

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности.

12. Выручка (доходы) от оказания услуг

Доходы от реализации составили:

Вид деятельности	Выручка в бухгалтерском учете, тыс. руб.	
	Оборот за 2023 год	Оборот за 2024 год
Управление эксплуатацией жилого фонда, в т. ч.:	1 213 464	1 285 415
Коммунальные услуги	898 679	945 124
Содержание жилья	311 033	336 518
Прочие	3 752	3 773

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

13. Расходы, связанные с оказанием услуг

Прямые расходы у Общества, учитываемые в течение месяца по дебету счета 20, по окончании месяца списываются в дебет счета 90.02 (Себестоимость продаж). Управленческие расходы, учитываемые в течение месяца по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании месяца списываются в дебет счета 90.08. Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, связанные с оказанием услуг, составили:

Расходы по основному виду деятельности	Расходы в бухгалтерском учете, т. р.		
	Оборот за 2023 год	Оборот за 2024 год	Строка ф.2
Коммунальные услуги	868 268	928 551	2120
Содержание жилья	248 202	258 816	2120
Услуги по управлению хозяйственной деятельностью (вознаграждение Управляющего ИП)	14 459	15 417	2220
Заработная плата	13 054	15 525	2220

в т.ч. выплаты управленческому персоналу	3 264	3 521	2220
Страховые взносы в т.ч. управленческого персонала	2 818 664	3 366 770	2220
Прочие управленческие расходы	58 975	67 367	2220
ИТОГО	1 205 776	1 289 042	

К основному управленческому персоналу организации относятся Офис – менеджер, Технический директор, Исполнительный директор, Специалист, Начальник штаба ГО ЧС, Специалист по охране труда. Долгосрочных выплат основному управленческому персоналу не было.

14. Прочие доходы

Сумма прочих доходов составила

Прочие доходы	Прочие доходы в бухгалтерском учете, тыс. руб.		
	Оборот за 2023 год	Оборот за 2024 год	Строка ф.2
Доходы прошлых периодов	8 427	1 831	2340
Пени, полученные от населения за несвоевременную уплату коммунальных услуг	9 755	11 066	2340
Восстановление резерва по сомнительным долгам	93 517	17 100	2340
Прочие доходы, реализация имущества	-	29 167	2340
Прочие внереализационные доходы	3 221	1 848	2340
ИТОГО	114 920	61 012	

15. Прочие расходы

Сумма прочих расходов составила:

Прочие расходы	Прочие расходы в бухгалтерском учете, тыс.руб.		
	Оборот за 2023 год	Оборот за 2024 год	Строка ф.2
Создание резервов по сомнительным долгам	18 336	15 953	2350
Услуги банка	266	290	2350
Расходы прошлых периодов	2 366	979	2350
Штрафы, проценты за нарушение условий по хоз. Договорам и возмещение ущерба	2 248	888	2350

Прочие расходы, реализация имущества	-	27 373	2350
Проценты по лизингу	-	643	2350
Прочие расходы	7 093	9 461	2350
ИТОГО	30 309	55 587	

16. Финансовый результат хозяйственной деятельности

За 2024 получена чистая прибыль в размере 831 тыс. руб.

За 2023 получена чистая прибыль в размере 197 442 тыс. руб.

За 2022 получена чистая прибыль в размере 1 852 тыс. руб.

17. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют

18. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «УК «РЭМП-Эльмаш» за 2024 год

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Ведерникова Светлана Алексеевна	Россия	Учредитель, доля 50%	02.12.2021	-
2	Крылов Антон Павлович	Россия	Учредитель, доля 50%	02.12.2021	В 2024 году начислено по договору управления – 15 421 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2025г. задолженность вознаграждения по договору управления составляет 1 763 тыс. руб. (задолженность погашена в феврале 2025г.).

В течение 2024 года дивиденды не распределялись и не выплачивались.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «УК «РЭМП-Эльмаш» за 2023 год

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Ведерникова Светлана Алексеевна	Россия	Учредитель, доля 50%	02.12.2021	-
2	Крылов	Россия	Учредитель, доля	02.12.2021	В 2023 году начислено по

Антон Павлович		50%		договору управления – 14 460 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2024г. задолженность вознаграждения по договору управления составляет 1 742 тыс. руб. (задолженность погашена в январе 2024г.).
----------------	--	-----	--	---

В течение 2023 года дивиденды не распределялись и не выплачивались.

Перечень субъектов, на которые ООО «УК РЭМП-Эльмаш» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «УК РЭМП-Эльмаш» отсутствует.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «УК РЭМП-Эльмаш» за 2024 год

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами, объем за год
1	ООО "УК ЖКХ Орджоникидзевского района г. Екатеринбург"	620135, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Старых Большевиков, 77	Доля участника Ведерниковой С.А. – 47,5%	04.05.2018	Дог.№ 1011 от 20.05.09г – 38 тыс. руб. Дог.№ 1429 от 31.01.13г. – 315 тыс. руб. Дог.№ 4840 от 01.08.2015г – 132 тыс. руб. Дог.№411-1780 от 01.10.09г – 2 тыс. руб. Дог.№411-1780 от 01.10.2009г. – 20 тыс. руб.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «УК РЭМП-Эльмаш» за 2023 год

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами, объем за год
1	ООО "УК ЖКХ Орджоникидзевского района г. Екатеринбург"	620135, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Старых Большевиков, 77	Доля участника Ведерниковой С.А. – 47,5%	04.05.2018	Дог.№ 1011 от 20.05.09г – 38 тыс. руб. Дог.№ 1429 от 31.01.13г. – 315 тыс. руб. Дог.№ 4840 от 01.08.2015г – 132 тыс. руб. Дог.№411-1780 от 01.10.09г – 2 тыс. руб.

					Дог.№411-1780 от 01.10.2009г. – 26 тыс. руб.
--	--	--	--	--	---

19. Выданные обеспечения

По состоянию на 01.01.2025г. Общество в качестве обеспечения передало ДУМИ по договорам купли-продажи:

№ договора	Сумма по договору, тыс. руб.	Дата гашения по договору
1884	210	Ноябрь 2025
1885	431	Ноябрь 2025
1974	399	Февраль 2026
1984	402	Март 2026
1883А	1 128	Июнь 2026
1883 Б		Июнь 2026
1883-ЗУ	1 763	Июнь 2026

20. Исправление ошибок

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

21. Информация по расчетам налога на прибыль

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2024 г. составила 5 850 тыс. руб. (2023 г. – 3 530 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2024г. составила 1 170 тыс. руб. (2023 г. – 706 тыс. руб.).

Наименование	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	399
Постоянный налоговый расход (доход)	832
Текущий налог на прибыль	1231
Отложенный налог на прибыль	-60
Налог на прибыль	1170

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок составила 68 тыс. руб. и отражена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

При отражении суммы пересчета величины ОНА и ОНО на 31.12.2024 по статье 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за отчетный год, информация отражена следующим образом.

тыс. руб.

Вид начисления	2024 г.	2023 г.
Сумма корректировки отложенного налога, в связи с применением с 1 января 2025 года новой ставки по налогу на прибыль в размере 25%	68	0

22. Прочая информация

22.1. «Отчет об изменениях капитала»

В разделе 3 «Чистые активы» (строка 3600) раскрыта информация о чистых активах общества за три последних года: 2022, 2023, 2024-й. В расчет чистых активов включены суммы, отраженные в учете организации на счете 86 «Целевое финансирование» (средства капитального ремонта, целевые сборы, аренда МОП).

22.2. «Отчет о движении денежных средств»

Строки 4111 и 4121 Отчета о движении денежных средств заполнены с учетом НДС, так как сумма налога не существенна.

23. Целевое финансирование

В 2024 году Обществу было выделена субсидия в размере 26 841 тыс.руб из бюджета муниципального образования «город Екатеринбург» на мероприятия по замене лифтов в многоквартирных домах.

24. Информация о прекращаемой деятельности

В 2025 году организация не планирует прекращать деятельность

25. Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

26. Судебные разбирательства

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

27. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО "УК "РЭМП"-"Эльмаш" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

ООО "УК "РЭМП"-"Эльмаш" будет продолжать финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным периодом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Банком России в 2024 году менялась ключевая ставка в сторону увеличения:

18 декабря 2023 года ключевая ставка составляла 16%, 29 июля 2024 года ключевая ставка увеличена с 16% до 18%, 16 сентября 2024 года – с 18% до 19%, с 28 октября 2024 года – с 19% до 21%.

Существуют риски дальнейших санкций, а также ограничения в отношении российских организаций, кроме того, возможны и дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, однако оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий руководству Общества не представляется возможным.

Невозможно определить, как долго продлится повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге, стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками,
- привлечение новых высококвалифицированных работников, мотивация и сохранение имеющихся штатных работников,
- неукоснительный контроль за соблюдением законодательства,
- противодействие мошенничеству и коррупции.

По итогам 2024г. нет сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в дальнейшем, поскольку у организации заключены длительные договорные отношения с контрагентами и жильцами. Существующие обязательства не могут закончиться в обозримом будущем. Предпосылок для ликвидации организации нет.

Управляющий ООО "УК «РЭМП-Эльмаш»,
действующий на основании договора
оказания услуг по управлению
юридическим лицом Управляющим –
индивидуальным предпринимателем
от 14.05.2022 года № 6-УК/2022
«19» марта 2024г.



Крылов А. П.