

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО "РЭП №4" за 2024г.

Общие сведения об обществе.

Акционерное общество «Ремонтно-эксплуатационное предприятие №4» учреждено в соответствии с Федеральным законом «О приватизации государственного и муниципального имущества», «Об акционерных обществах» Гражданским кодексом РФ, Постановлением главы города Новокуйбышевска №1904 от 03.06.2004г.

Полное наименование — Акционерное общество «Ремонтно-эксплуатационное предприятие №4»

Местонахождение и адрес — 446208, Самарская область, г.Новокуйбышевск, ул.Гагарина, зд.1.

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер — 31.12.2004г. ОГРН 1046301414895

Сведения об уставном капитале и акционерах:

Размер Уставного капитала составляет 10 096 800 (Десять миллионов девяносто шесть тысяч восемьсот) рублей, который состоит из 25 242 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 400 рублей каждая.

100% акций Общества находятся в собственности муниципального образования городского округа Новокуйбышевск, уполномоченный орган - Администрация г.о.Новокуйбышевск.

За отчетный период Общество не осуществляло выпуск ценных бумаг.

Прибыль, приходящаяся на 1 акцию, по итогам деятельности за 2023 год составила 28 рублей.

Основным видом экономической деятельности общества является управление эксплуатацией жилого фонда городского округа Новокуйбышевск, сдача в наем собственного имущества.

Общество не имеет обособленных подразделений на отдельном балансе.

Органы управления Общества:

- общее собрание акционеров;

- единоличный исполнительный орган, который имеет право на основании Устава действовать от имени общества. Подотчетен Администрации городского округа Новокуйбышевск, которая осуществляет полномочия Общего собрания акционеров.

Единоличным исполнительным органом в 2024 году являлся директор Устин Сергей Александрович.

Акциями Общества не владеет.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление и контроль:

- директор АО «РЭП №4» Устин С.А.

Бенефициарным владельцем является:

- Муниципальное образование г.о. Новокуйбышевск Самарской области в лице Администрации г.о.Новокуйбышевск наделило полномочиями на принятие решений руководителя комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации г.о. Новокуйбышевск. Руководителем комитета по управлению муниципальным имуществом администрации г.о. Новокуйбышевск в 2024г. являлась Негорожина А.Г., ИНН: 633003928359.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность аудируемого лица или на деятельность которых способно оказывать влияние аудируемое лицо, в проверяемом периоде являются:

- Муниципальное образование городской округ Новокуйбышевск, в лице Администрации г.о. Новокуйбышевск – единственный акционер АО «РЭП №4»;
- Устин С.А. – директор АО «РЭП №4»;
- ООО "Новоградсервис" - доля АО «РЭП №4» в уставном капитале общества 99,969%;
- АО "ЖУК" - доля АО «РЭП №4» в Уставном капитале общества 100%;

В 2024 году по результатам финансовой деятельности за 2023г., ООО "Новоградсервис" и АО "ЖУК" чистая прибыль не распределялась.

Операции со связанными сторонами в 2024г.:

Таблица №1

| Связанная сторона | Вид операции | Объём операции (руб.) |
|--|---|-----------------------|
| Муниципальное образование г.о. Новокуйбышевск Самарской области в лице администрации г.о. Новокуйбышевск | Начислены и перечислены дивиденды за 2023 год | 354 889,64 |
| АО «ЖУК» | Реализация услуг | 39 790 786,65 |
| ООО "Новоградсервис" | Реализация услуг | 22 865 981,57 |

Вознаграждения основного управленческого персонала (оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и др.) за 2024г. составили: директор - 1 320 939,96 руб., главный бухгалтер - 698 221,42 руб.

Среднесписочная численность работающих за 2024 год составила 61 человек.
Списочная численность работающих на 31.12.2024 год составила 65 человек.

Бухгалтерский и налоговый учет ведутся централизованной бухгалтерией Общества во главе с главным бухгалтером.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: главный бухгалтер Пожарнова О.В.

Концепция составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность общего назначения Общества за 2024 год составлена в соответствии с концепцией достоверного представления на основании требований Федерального закона "О бухгалтерском учете", Федеральных стандартов бухгалтерского учета и принятых в соответствии с ними других нормативных актов по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (Финансовой) отчетности, действующих в Российской Федерации (далее - годовая отчетность).

Годовая отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.

Годовая отчетность составлена на основании допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжает осуществлять ее в обозримом будущем, то есть не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими

порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Корректировки предыдущих периодов.

Общество не вносило корректировки в бухгалтерскую отчетность за 2023 год.

В 2024 г. Общество не проводило операции, отражение которых существенно отступало от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные ошибки.

В 2024 г. не было выявлено существенных ошибок, относящихся к прошлым периодам.

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам, то есть существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Планы или намерения, которые могут повлиять на балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отсутствуют.

Положения законов, нормативных актов и договорных соглашений, которые могут повлиять на финансовую отчетность, отсутствуют.

Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества разработана на основе федерального стандарта бухгалтерского учета ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н, Налогового кодекса РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, и утверждена приказом руководителя Общества.

С 01.01.2024г. в Учетной политику Общества внесено дополнение в связи с вступлением в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Изменения в Учетной политике на следующий отчетный год планируются только при изменении требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском или налоговом учете.

Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью более 100 тысяч рублей.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующим за месяцем признания объекта НМА. Срок полезного использования НМА определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Основные средства

К основным средствам относятся активы сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 руб. Указанный лимит не применяется в отношении объектов недвижимости и транспортных средств, которые, независимо от стоимости учитываются в составе основных средств.

ОС принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.

Организация начинает начислять амортизацию с первого числа месяца, следующим за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращает – с первого месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Запасы

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 средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Доходы и расходы

Для целей бухгалтерского учёта доходы и расходы отражаются по методу начисления.

Доходы

К доходам по обычным видам деятельности относится выручка от управления эксплуатацией жилого фонда городского округа Новокуйбышевск, доходы от сдачи внаём собственного движимого и недвижимого имущества.

Остальные доходы, включая доходы от продажи имущества, доходы по договору цессии, начисление процентов за предоставленные займы являются прочими доходами.

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы, не связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, относятся к прочим расходам.

Управленческие расходы не относятся на себестоимость работ, услуг, а списываются на уменьшение выручки.

Дебиторская задолженность

В целях создания резерва по сомнительным долгам просроченной считается дебиторская задолженность со сроком погашения более 730 календарных дней, резерв начисляется в размере 100 % задолженности. Если на отчётную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признаётся сомнительной и резерв по ней не создаётся.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются вложения в акции (доли в УК) других предприятий, выданные процентные займы и приобретённые права в рамках оказания финансовых услуг.

При наличии признаков обесценения создаётся резерв.

Информация о доходах от обычных видов деятельности

| <i>№ п/п</i> | <i>Вид деятельности</i> | <i>2024г.</i> | <i>2023г.</i> |
|--------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Аварийное и техническое обслуживание | 37 978 438,58 | 38 062 073,90 |
| 2 | Аренда имущества | 8 374 840,25 | 7 977 647,19 |
| 3 | Содержание (обслуживание) | 24 306 030,18 | 23 973 002,65 |
| | Итого | 70 659 309,01 | 70 012 723,74 |

Информация об оценочных значениях и обязательствах

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2024 год не создан, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024г. не создавался. В течении года было погашено 61 076,76 руб., ранее созданного резерва.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 года создан в сумме 1 502 640,00 руб.

Обществом создан резерв предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2024 года в размере 3 112 044,00 руб.

Резерв на оплату отпусков рассчитывается в процентном отношении от ФОТ. Исчисленные суммы увеличиваются на процент страховых взносов.

Информация об имуществе и обязательствах на забалансовом учёте

На забалансовом счёте 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» отражена сумма 12 000 000,00 руб. по Договору поручительства с ПАО Сбербанк. Общество обязуется отвечать

перекрестным бондом солидарно, за исполнение ООО «Новоградсервис» всех обязательств по договору об ипотечном кредите с лимитом 12 млн. руб. и сроком погашения 23.01.2025г.

На забалансовом счёте МЦ.02 отражена стоимость спецодежды в эксплуатации в сумме 38 525,50 руб.

События после отчётной даты

Существенные события после отчётной даты и до даты подписания бухгалтерской отчётности, подлежащие отражению в бухгалтерской отчётности, отсутствуют.

Существующая информация

Вопросы защиты окружающей среды

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

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов в 2024 г. в сумме 2 482 тыс. руб. (в 2023 г. – 3 069 тыс. руб.).

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом работ, услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 г. отсутствовали.

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Информация о неопределенности в деятельности отсутствует, обстоятельства, описанные в данном разделе, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Другие пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах представлены ниже в табличной форме.

Директор АО «РЭП №4»



Устин С.А.

