

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету
о финансовых результатах

ООО «ЭРА»

за 2024 год

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1. Сведения об обществе:

1.1. Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Экологический Регион Алания».
Сокращенное наименование ООО «ЭРА».

1.2. Юридический адрес: Российская Федерация, Республика Северная Осетия-Алания, 362001, г. Владикавказ, ул. Астана Кесаева д. 42 Б Телефон 33-33-53, ОКПО 40994990

1.3. Форма собственности - частная

1.4. Основной государственный регистрационный номер 1191513004088

1.5. Сведения об аудиторе Общества:

ООО «АФ Абсолют», РСО-Алания, г. Владикавказ, пр. Мира 1

1.6. Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор ООО «ЭРА» Цховребов Георгий Валерьевич.

1.7. Уставной капитал Общества составляет – 100 000 рублей, (Сто тысяч).

1.8. Основной вид деятельности: ОКВЭД38.21 - Обработка и утилизация неопасных отходов

1.10. Численность работающих - 243 человека.

1.10. Общество не имеет филиалов, представительства, иных обособленных подразделений.

1.11. Учетная политика Общества.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 30.12.2023 г. № 20, предусматривающей требования Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011; (с учетом изменений) и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики предприятия.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2024 году по сравнению с 2023 г. внесены изменения в связи с вводом в действие ФСБУ – 14, 2022 «Нематериальные активы», вводимого в действие с отчетности за 2024 г. и изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части требований к формированию в бухгалтерском учете информации о капитальных вложениях в нематериальные активы.

1.11.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера;
- срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии со стандартом бухгалтерского учета ФСБУ- 6/2020 «Основные средства»
- начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом;
- ежегодная оценка основных средств не производится;
- при списании оценка материалов и товаров производится по фактической себестоимости;
- актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ14/2022 «Нематериальные активы» относится к объектам НА, если его стоимость выше 100 тыс. руб.
- если стоимость НА не превышает установленного лимита, то актив не признается НА, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены
- все объекты НА после признания оцениваются по первоначальной стоимости
- срок полезного использования объектов НА устанавливается исходя из периода времени, в течении которого ожидается получение экономической выгоды от их использования
- амортизация НА начинается начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НА и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

1.11.2. Учетная политика для целей налогового учета:

- в целях признания доходов и расходов организация использует метод начисления;
- списание сырья и материалов в целях определения материальных расходов производится по фактической себестоимости
- по амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом;
- покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по фактической себестоимости;
- изменения в учетную политику для целей налогового учета в 2024 году по сравнению с 2023 г. не внесены.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств в 2024 году осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ - 6/2020 «Основные средства». При переходе на новый стандарт ФСБУ- 6/2020 «Основные средства» выбран способ перехода в упрощенном порядке.

Переход на ФСБУ- 6/2020 «Основные средства» был проведен по состоянию на 31.12.2021 г.

В результате применения в бухгалтерском учете ФСБУ- 6/2020 «Основные средства» приняты следующие изменения в бухгалтерском учете основных средств:

* активы стоимостью не более 100 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и признаются расходами периода, в котором они понесены.

* руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, не подлежат списанию в бухгалтерском учете на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если такие основные средства являются существенными в производственном процессе предприятия.

Срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемых (п. 9 ФСБУ- 6/2020):

- периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, ограничений эксплуатации или намерений руководства;
- физического износа с учетом режима эксплуатации или количества смен, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и т. д.;
- морального устаревания, в частности, в результате изменения производственного процесса или рыночного спроса на готовую продукцию или услуги;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, техническому перевооружению
- амортизация по ОС начисляется независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и приостанавливается, только если ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость (п. п. 29-30 ФСБУ- 6/2020).
- ликвидационная стоимость объектов ОС признана равной нулю (п. 31 ФСБУ- 6/2020) по причине того, что:
- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, принимаемых к бухгалтерскому учету, определяется в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования.

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке Баланса 1150 «Основные средства» значится: тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства	5810	19 980	20 969
Арендованное имущество (лизинг)	214 858	123 889	137 640
Машины и оборудование	86 283	81 896	81 522
Вложение во внеоборотные активы	360 451	55 170	31 354
Итого	667 402	280 935	271 485

2.2. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180, вступившем в действие с 06.04.2020 г. МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней стоимости.

По строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» по состоянию на 31.12.2024 г. отражена стоимость запасов: тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	6 057	61016	4905
2	Топливо	20 108	4082	334
3	Прочие запасы	14 430	13 763	6 646
	Итого	40 595	78861	11885

Резерв под обесценение материальных ценностей в Обществе в течение отчетного периода и по состоянию на 31.12.2024 г. не создавался по причине того, что по данным бухгалтерского учета, в Обществе не значатся материальные ценности, отвечающие следующим критериям:

- морально устарели;
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- их текущая рыночная стоимость снизилась.

Инвентаризация материальных ценностей

По состоянию на 01.12.2024 г. была проведена инвентаризация материальных ценностей с целью подтверждения достоверности сведений о наличии и стоимости материальных ценностей для годового отчета. В соответствии с приказом Генерального директора №40 от 19.12.2024 г. назначена рабочая инвентаризационная комиссия в составе 4 человек. С приказом ознакомлены все члены комиссии. Результаты инвентаризации оформлены инвентаризационными описями материальных ценностей. Описи оформлены в установленном законодательством порядке. По итогам инвентаризации материальных ценностей не выявлены расхождения между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием материальных ценностей.

2.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке бухгалтерского баланса 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражается информация о налоге на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, работам и услугам.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	Налог на добавленную стоимость	39 253	31 676	19 574

2.4. Дебиторская задолженность

По строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества. В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. отражены следующие имущественные права:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024 г.
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность			
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
1.2	Расчеты по авансам выданным	-	-	-
2.	Краткосрочная дебиторская задолженность			
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	416 718	285 711	99 722
2.2	Резерв по сомнительным долгам	(73 041)	(73 041)	(73 041)
2.3	Расчеты по авансам выданным	63 899	15 612	1 940
2.4	Расчеты с бюджетом	18 676	11 446	3 614
2.5	Расчеты с работниками (прочие)	8 000	148 986	29 348
2.6	Расчеты с работниками (зар/плата)	48	7	16
2.7	Расчеты с под отчетными лицами	13 854	-	-
2.8	Расчеты с прочими дебиторами	5 088	4 969	4 524
	Итого	453 242	393 690	66 123

Резерв по сомнительным долгам в течение отчетного периода и по состоянию на 31.12.2024 г. в Обществе составляет - 73 041 тыс. руб.

Инвентаризация

По состоянию на 31.12.2024 г. была проведена инвентаризация дебиторской задолженности с целью подтверждения достоверности сведений о наличии и стоимости дебиторской задолженности для годового отчета.

Приказом Генерального директора № 40 от 19.12.2024 г. назначена рабочая инвентаризационная комиссия в составе 4 человек.

С приказом ознакомлены все члены комиссии. Результаты инвентаризации оформлены актом инвентаризации расчетов с поставщиками, покупателями, прочими дебиторами. Акты оформлены в установленном законодательством порядке.

По итогам инвентаризации расчетов с поставщиками, покупателями, прочими дебиторами не выявлены расхождения между данными бухгалтерского учета и данными подтвержденными поставщиками покупателями, прочими дебиторами.

2.5. Денежные средства

По строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства», подлежат отражению остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках. По состоянию на 31.12.2024 г. остаток денежных средств Общества составил:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	Касса	21	460	99
2	Расчетный счет	5148	7682	1889
	Итого	5169	8142	1988

Инвентаризация

Инвентаризация денежных средств на расчетных счетах проводилась в форме подтверждения остатка. Во всех существенных аспектах бухгалтерский учет денежных средств на расчетных и валютных счетах ведется в соответствии с требованиями нормативных документов по бухгалтерскому учету.

2.6. Уставный капитал

По строке Баланса 1310 «Уставный капитал») отражается величина уставного капитала Общества.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	Уставный капитал	100	100	100

2.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке Баланса 1370 «Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток») отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке). По состоянию на 31.12.2024 г. показатели составили:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
1	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток в том числе:	503 008	334923	56 494
2	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток прошлых лет	334 923	56 494	15 584
3	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток текущего периода	168 085	278 429	40 910

Показатель строки баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2024 г. выше, чем по состоянию на 31.12.2023 г. на – 50,2%.

2.8. Характеристика обязательств

2.8.1. Долгосрочные обязательства

По строке Баланса 1410 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2024 г. составляют:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	Заемные средства (Долгосрочный кредит)	154 182	99 583	41 667
2	Заемные средства (Долгосрочный заем)	-	67 080	67 080
	Итого	154 182	166 663	108 747

2.8.2. Прочие долгосрочные обязательства

По строке Баланса 1450 «Прочие обязательства» значатся суммы

№	Показатели	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г
1	Арендные обязательства (лизинг)	185 031	88 628	94 649

2.8.3. Краткосрочные обязательства

По строке Баланса 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2024 г. составляют:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	Заемные средства	67 080	1 020	1 020
2	Проценты по краткосрочному займу	16 943	100	60
3	Проценты по долгосрочному займу	-	12 234	7 538
	Итого	84 023	13 354	8 618

2.9. Кредиторская задолженность

По строке Баланса 1520 «Кредиторская задолженность» отражены имущественные права:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	Поставщики и подрядчики	215 773	155 526	67042
2	Задолженность перед персоналом организации	10 674	5281	5365
3	Задолженность по налогам и сборам	29 251	19775	13 211
4	Авансы полученные	5 857	2 105	2 000
5	Прочие кредиторы	3 704	6 948	6 225
	Итого	265 259	189635	93843

Инвентаризация

По состоянию на 31.12.2024 г. была проведена инвентаризация кредиторской задолженности с целью подтверждения достоверности сведений о наличии и стоимости кредиторской задолженности для годового отчета. Приказом Генерального директора № 40 от 19.12.2024 г. назначена рабочая инвентаризационная комиссия в составе 4 человек. С приказом ознакомлены все члены комиссии. Результаты инвентаризации оформлены актом и инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими кредиторами. Акты оформлены в установленном законодательством порядке. По итогам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими кредиторами не выявлены расхождения между данными бухгалтерского учета и данными подтвержденными кредиторами.

2.10. Оценочные обязательства

По строке Баланса 1540 «Оценочные обязательства» по состоянию на 31.12.2024 г. значится начисление резерва на отпуск работников:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	Резерв на оплату ежегодных отпусков	14 058	-	-
	Итого	14 058	-	-

2.11. Забалансовые счета

В пользовании и распоряжении организации имеется имущество, учитываемое на забалансовых счетах, стоимость которого не отражена в бухгалтерском балансе. Информация об имуществе, учитываемом на забалансовых счетах:

тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	Товарно-материальные ценности на ответ хранения	30 000	30 000	30 000,
2	Малоценные активы в эксплуатации	19 516	16 901	15 675
3	Арендованные ОС	-	53 026	83 585

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023 год
1	Реализация товаров и услуг	631280	671215
	Итого	631280	671215

3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023 год
1	Материальные затраты	69 275	81 737
3	Амортизация основных произв. фондов	27 019	22 514
4	Расходы на оплату труда	107 087	94 798
5	Отчисления на социальное страхование	28 748	28 724
6	Прочие	12 450	11 518
	Итого	244 579	239 291

3.3. Прочие доходы

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) составили:
тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.
прочие доходы	864	57
Итого	864	57

3.4. Проценты к уплате.

Проценты к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах) составили:
тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.
Проценты к уплате (краткосрочный заем)	8 938	41
Проценты к уплате (долгосрочный заем)	13 908	14 784
Итого	22 847	14 825

3.5. Прочие расходы

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) составили:
тыс. руб.

Наименование	На 31.12.24г.	На 31.12.2023 г.
Расходы на услуги банков	995	915
Исправительные проводки прошлых лет	150	575
Стоимость реализованных ОС	2 248	-
Резерв на отпуска	14 058	-
Прочие внереализационные (расходы)	672	5
Итого	18 123	1 495

3.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Общества по состоянию на 31.12.2024 г.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	168 085	278429

3.7. Налоги начисленные

Налоги начисленные составили:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.
НДФЛ	12 199	9 580
Налог на НДС	12 203	20 249
Транспортный налог	540	475
Прочие налоги и сборы	1342	1 163
Расчеты по социальным налогам	35 355	22 857

4. Прочие пояснения

4.1. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация проводится ежегодно. Годовая инвентаризация проведена согласно приказа № 47 от 31.10. 2023 г. «О создании комиссии по инвентаризации имущества предприятия», сводная ведомость по инвентаризации остатков «Материалы» предоставлена. Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовом бухгалтерском отчете.

4.2. Информации о рисках хозяйственной деятельности общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска.

Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

4.3. Информация о характере и сумме сделок по операциям со связанными сторонами.

К связанным сторонам относится ключевой управленческий персонал, оказывающий значительное влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность,

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Наименование	Оплата трудатыс. руб. С 01.01.2024 по 31.12.2024г.	Страховые взносы тыс. руб. С 01.01.2024г.по 31.12.2024
Зарботная плата	3 539,5	1167,08
Отпускные	325	-
Ежеквартальная премия	-	-
Итого	3864,5	1167,08

4.4. События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности в соответствии с пунктом 5 ПБУ № 7/98 «Событие после отчетной даты», утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998года № 65н, - отсутствуют.

4.5. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности - не было. ООО «ЭРА» продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов в соответствии с законодательством РФ.

4.6. Соблюдение Обществом ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

В своей деятельности Общество соблюдало Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Операции с юридическими и физическими лицами осуществлялись на основании договоров с указанием всех необходимых сведений (наименование, идентификационный номер налогоплательщика, государственный регистрационный номер, место государственной регистрации и адрес местонахождения юридического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом; сведения, необходимые для идентификации физического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом (данные паспорта или другого документа, удостоверяющего личность), перечисления денежных средств производятся только с расчетных счетов Общества.



Цховребов Г.В.

28.03.2024



Директору
ООО «АФ Абсолют»
Надгиревой В.Н.

Уважаемая Вера Николаевна!

В связи с проведением аудита годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЭРА» за 2024 год сообщаем следующее:

- * В проверяемый период (с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.)
- * Среднесписочная численность за проверяемый период составила -243 человека;
- * По состоянию на 31.12.2024 г. передача в аренду основных средств - не производилась;
- * По состоянию на 31.12.2024 г. полученные Обществом в лизинг основные средства числятся в сумме – 106 607 тыс. руб., в том числе:
 - Авто/транспортные средства – 106 607 тыс. руб.,
- * Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации у предприятия - нет;
- * Основных средств, находящихся в залоге или ином обременении у Общества - нет;
- * Дебиторов и кредиторов, по которым имеется информация о банкротстве, реорганизации и ликвидации на 31.12.2024 г. у Общества - не имеется;
- * Дебиторов и кредиторов с истекшим сроком исковой задолженности на 31.12.2024 г. у предприятия - не имеется;
- * Гарантий, поручительств, залога имущества и других обеспечений, выданных обществом на 31.12.2024 г. - не имеется;
- * Гарантий, поручительств, залога имущества и других обеспечений, полученных обществом на 31.12.2024 г. - не имеется;
- * Неликвидные материально-производственные запасы - не выявлены;
- * Вклады в уставные капиталы других организаций - не производились;

Генеральный директор
21.03.2025



Цховребов Г.В.

ИНН 1513076504
КПП 151301001
ОГРН 1191513004088
Рас/сч 40702810816550000151
Кор/сч 30101810145250000411
БИК 044525411
Филиал «Центральный» Банка ВТБ ПАО г. Москва

ООО «ЭРА»
(«Экологический Регион Алания»)
362047, РСО - Алания
г. Владикавказ
ул. Астана Кесаева, 42Б
Телефон: (8672)33-33-53
Сайт: <https://eralania.ru/>