

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых
результатах за январь – декабрь 2024 года
ООО «ЕРКЦ г.Уфы»

I. Общие сведения

В соответствии с Федеральным законом № 178-ФЗ от 21 декабря 2021г., на основании постановления Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан № 39 от 18 января 2024г. ООО «ЕРКЦ г.Уфы» было реорганизовано путем преобразования из муниципального унитарного предприятия, которое 12.11.2024г. снято с регистрационного учета:

сокращенное наименование : МУП ЕРКЦ г. Уфы

место нахождения: РБ 450098 г. Уфа ул. Комсомольская д. 165/1

почтовый адрес: РБ 450098 г. Уфа ул. Комсомольская д. 165/1

ИНН: 0276069810

Телефон: 235-50-11

Факс: 244-80-17

адрес электронной почты: erkcweb@gmail.com.

С 12.11.2024г. зарегистрировано:

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетно-кассовый центр г. Уфы»

сокращенное наименование : ООО «ЕРКЦ г.Уфы»

место нахождения: РБ 450098 г. Уфа ул. Комсомольская д. 165/1

почтовый адрес: РБ 450098 г. Уфа ул. Комсомольская д. 165/1

ИНН: 0277967454

Телефон: 235-50-11

Факс: 244-80-17

адрес электронной почты: erkcweb@gmail.com.

Руководитель предприятия: Винникова Айгуль Наилевна – генеральный директор до 12.11.2024г. в МУП «ЕРКЦ г.Уфы», с 13.11.2024г. генеральный директор ООО «ЕРКЦ г.Уфы» по настоящее время.

Главный бухгалтер: Никулина Татьяна Равильевна с 01.01.2024г. по настоящее время является главным бухгалтером предприятия.

Учредителем ООО "ЕРКЦ г.УФЫ" является:

Сведения об учредителях (по состоянию на 31.12.2024г.)	доля	стоимость	с какой даты
ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ГОРОД УФА РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН права учредителя осуществляет УЗИО Г. УФЫ	100%	52,5 тыс. руб.	12.11.2024

Основным видам деятельности, осуществляемой Обществом, является:

А) Деятельность по приему платежей физических лиц платежными агентами (прием и обработка платежей от населения за жилое помещение, коммунальные услуги и услуги в пользу других поставщиков, осуществляемые в кассах отделений, а также распределение платежей, поступивших от кредитных организаций и операторов по приему платежей) (ОКВЭД 66.19.6)

ООО «ЕРКЦ г.Уфы» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет филиал санаторий «Радуга» и лицензию:

Номер, дата выдачи	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
Л041-01170-02/00331146 от 29.04.2019	МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН	Лицензирование медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")	с 29.04.2019

Списочная численность работников ООО «ЕРКЦ г.Уфы» составила:

На 31.12.2023г. – 322 чел., на 31.12.2024г. – 313 чел.

Высшим органом управления ООО «ЕРКЦ г.Уфы» является общее собрание участников Общества.

К компетенции генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции генерального Директора, определены ст.5.6 Устава ООО «ЕРКЦ г.Уфы»

ООО «ЕРКЦ г.Уфы» избран генеральный директор Общества на основании Решения единоличного исполнительного органа № 920р от 13.11.2024г. Срок полномочий - с 13.11.2024г. сроком на 1 год.

Сведения об аудиторе (аудиторах) предприятия:

Для проведения реорганизации предприятия была проведена аудиторская проверка на 30.04.2024г.

полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Национальная Аудит-Консалтинговая Фирма»

сокращенное наименование: ООО «Национальная Аудит-Консалтинговая Фирма»

место нахождения; Россия, 420012, г. Казань, ул. Муштары, дом 10.

телефон (факс); 8(43) 236-46-16, 238-82-13.

адрес электронной почты: national.audit@mail.ru

финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности предприятия с "01" января 2024 г. по "30" апреля 2024 г.;

номер, дата договора на оказание аудиторских услуг: Контракт № 0301300247624000158 от 06.05.2024 г.

По окончании отчетного периода была проведена аудиторская проверка на 31.12.2024г.

полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Эксперт»

сокращенное наименование: ООО «Аудит-Эксперт»

место нахождения: 450006, Уфа, Пархоменко 156/3, оф.910

телефон (факс); т.246-09-89, 8-917-7803040

адрес электронной почты: auditexpert@inbox.ru

финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности предприятия с "01" января 2024 г. по "31" декабря 2024 г.;

номер, дата и договора на оказание аудиторских услуг: Контракт № 75 от 24.01.2025 г.

Сведения о налоговом органе, контролирующем предприятие:

полное наименование; Межрайонная инспекция Федеральной налоговой №2 по РБ

сокращенное наименование; Межрайонная ИФНС № 2 по РБ

место нахождения; 450055 г. Уфа ул. Российская ,72/2

телефон (факс). 235-76-48

II. Основные аспекты Учетной политики

Учетная политика ООО «ЕРКЦ г.Уфы» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 194 от 29.12.2023г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с целью определения принципов ведения учета и подготовки отчетности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (ПБУ1/2008).

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «ЕРКЦ г.Уфы».

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при выполнении работ основного производства либо для управленческих нужд ООО «ЕРКЦ г.Уфы» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Для отдельных объектов основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), которое организация ожидает получить от использования объекта основных средств.

Способ начисления амортизации - применяется линейный способ для всех групп ОС. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта с учетом стоимости и сроков полезного использования компонентов ОС (при наличии).

Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств, например, консервации ОС), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется

Не подлежат амортизации:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

В отчетности основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерском учете такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается при установлении фактов обесценения стоимости.

Признание доходов

Доходы ООО «ЕРКЦ г.Уфы» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация кассы производится не реже одного раза в год, а также в случае передачи денежных средств другому материальному лицу.

Ежегодная инвентаризация имущества и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию 01 октября и 31 декабря отчетного года.

Изменения Учетной политики на 2025 год

В связи с применением с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. № 157н, в учетной политике на 2025 год утверждены состав форм и приложения в бухгалтерской (финансовой отчетности).

В связи с применением с 01.04.2025 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 № 4н, организаций утверждены в учетной политике на 2025 год правила инвентаризации.

III. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год от 14 апреля 2025 года является пересмотренной в результате внесения корректировок в бухгалтерский учет. Первичная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год была датирована 27 марта 2025 года.

Общество с ограниченной ответственностью "Единый расчетно-кассовый центр города Уфы" создано путем реорганизации в форме преобразования МУП "ЕРКЦ г.Уфы" (ОГРН 1020202851020) 12 ноября 2024 года. В бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ЕРКЦ г.Уфы" за 2024 год приведены сравнительные данные за 2023 год и 2022 год с учетом непрерывности деятельности организации МУП ЕРКЦ г.Уфы.

Нематериальные активы

Наличие на конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

Сумма нематериальных активов, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы» на 31.12.2024г. составила 363 тыс.руб.

Признаков обесценения нематериальных активов не выявлено, резерв не формируется.

Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.4. «Иное использование основных средств».

Сумма основных средств, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2023г. составила 90 534 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 281 100 тыс.руб.

По сравнению с прошлым годом балансовая стоимость основных средств увеличилась.

На изменение показателей, балансовой стоимости основных средств бухгалтерского баланса повлияли:

А) Поступление основных средств

1. 12.11.2024г. Общество было реорганизовано путем преобразования из Муниципального унитарного предприятия. Передачным актом имущественный комплекс Муниципального унитарного предприятия «ЕРКЦ ГО г.Уфа РБ» был передан в ООО «ЕРКЦ г.Уфы», для дальнейшей приватизации.

В связи с вышеизложенным, в состав приватизации вошли земельные участки которые до 12.11.2024г. были арендованы у Управления земельных и имущественных отношений Администрации городского округа город Уфа РБ и числились на забалансовом счете 001, с 12.11.2024г. были переданы по передаточному акту МУП в ООО, 02.12.2024г. зарегистрированы в собственность Общества и поставлены на балансовый учет (счет 01) в сумме 46 091 тыс.руб. :

Местоположение земельного участка, номер и дата государственной регистрации права	Кадастровый номер	Площадь (кв. м)	Кадастровая стоимость (тыс.руб.)
Республика Башкортостан, г. Уфа, Октябрьский район, ул. Комсомольская, д. 165, корп. 4	02:55:020617:2	2454	6 338
Республика Башкортостан, г. Уфа, Кировский район, ул. Авроры, 14/1	02:55:010836:70	37 545	34 485
Республика Башкортостан, г. Уфа, Демский района, ул. Центральная, 1/7	02:55:050508:547	5 080	5 268
Итого:	-----	-----	46 091

2. Получена диспетчерская по ул. Центральная, 1/7 в сумме 133 тыс.руб.

3. Полученные основные средства по договору аренды

1. Обществом по состоянию на 31.12.2024г. осуществлен учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», по состоянию на 31.12.2023г. показателей нет, так как учет не применялся.

Исходя из условий договора по аренде земельного участка по ул. Комсомольская, 165/1, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору не предполагается, балансовые стоимости права пользования активом и обязательства признаны равными.

Амортизация прав пользования активами будет осуществляться с 01.01.2025г.

№	Наименование	на 31.12.2024г.(тыс.руб.)
АКТИВ		
1	Права пользования активами (счет 01.03)	406
ПАССИВ		
2	Арендные обязательства (счет 76.07.1)	406

Б) Выбытие основных средств

1. Реализация здания ул.З.Биишевой, 17 стоимость 217 тыс.руб.;
2. Передана теплотрасса в МУП «УИС г.Уфы» на сумму 3 732 тыс.руб.;
3. Списан котел водонагревательный стоимостью 433 тыс.руб.;
4. Списан автоматизированный узел стоимостью 401 тыс.руб.;
5. Списано медицинское оборудование стоимостью 3 012 тыс.руб.;
6. Списано вводно- распределительное устройство стоимостью 51 тыс.руб.;
7. Списан хозяйственный инвентарь стоимостью 255 тыс.руб.

Всего выбыло на сумму 8 101 тыс.руб.

В) Пересмотр элементов амортизации

1. По состоянию на 31.12.2024г. в процессе инвентаризации объектов основных средств членами комиссии проведена проверка установленных элементов амортизации на соответствие условиям

использования объекта основных средств. По результатам проверки принято решение пересмотреть сроки полезного использования основных средств и ликвидационную стоимость основных средств исходя из их фактического использования и намерений Общества, сумма составила **159 058** тыс.руб. Сумма является существенной, так как обязательный переход на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022г. не осуществлен, в результате оценочные значения были отражены в 2024г. за периоды с 2022- 2024гг.

Г) Обесценение основных средств

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости по признакам: неблагоприятные изменения в технических, экономических и других условиях; основное средство устарело; затраты на обслуживание значительно выше ранее запланированных.

1. По состоянию на 31.12.2024г. произведена проверка объектов основных средств на обесценение, и выявлен объект основных средств Бассейн S-480,6м2 (Литер Л) по признаку - основное средство устарело. Сумма обесценения составила **2 054** тыс.руб. **Убыток от обесценения** признается на отдельном субсчете 02.04 «Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01», с одновременным отражением убытка в составе прочих расходов в отчете о финансовых результатах.

Переоценка основных средств в 2024 года не производилась.

По состоянию на 31 декабря 2024 года незавершенного строительства – нет.

Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

№п/п	Контрагент	ИНН	Вклад на 31.12.2024г.	Доля
1	АНО «ГЦЭС «СЕВЕР»	0276963591	2 500,00	25 %
2	АНО «ГЦЭС «ЮГ»	0276963584	2 500,00	25 %
3	ООО «ЖЭУ-67»	0273907084	2 500,00	25 %
ИТОГО			7 500,00	

Признаков обесценения финансовых вложений не выявлено, резерв не формируется.

Отложенные налоговые активы

Сумма вычитаемых временных разниц, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2024г. составила 1 724 тыс.руб.

В составе вычитаемых временных разниц отражаются следующие расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах:

- Расходы будущих периодов 475 тыс.руб.;
- Оценочные обязательства и резервы 1 249 тыс.руб.

Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 4.1.1 «Наличие и движение запасов»

Сумма запасов, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» на 31.12.2024г. составила 6 908 тыс.руб.

Признаков обесценения запасов не выявлено, резерв не формируется.

Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», Таблице 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2024г. отражена дебиторская задолженность на сумму 53 897 тыс.руб.

Состав дебиторской задолженности

Вид задолженности	Сумма (тыс.руб.)	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Покупатели и заказчики	36 540	43 251
Авансы выданные	4 306	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	13 516	
Резерв по сомнительным долгам	(465)	
Итого по строке «Дебиторская задолженность»	53 897	43 251

По состоянию на 31.12.2024г. предварительная оплата произведена в сумме 4 306 тыс.руб., в том числе:

- за сопровождение, техническую поддержку программного обеспечения 1 410 тыс.руб.;
- за приобретение материально-производственных запасов 580 тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2024г. отражены денежные средства на сумму 114 332 тыс.руб.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов учитываются денежные средства:

- На расчетных счетах в банках на сумму 67 611 тыс.руб.
- Специальный счет на сумму 1 258 тыс.руб.
- Денежные средства в кассе предприятия на сумму 97 тыс.руб.
- Денежные средства в пути на сумму 45 366 тыс.руб.

Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов в бухгалтерском балансе на 31.12.2024г. по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражаются расходы будущих периодов на сумму 97 тыс.руб. (страхование транспортных средств), которые относятся к следующим отчетным периодам.

Уставный капитал

Величина уставного капитала на 31.12.2024г., отраженная по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса, составляет 52 503 тыс.руб. Величина уставного капитала на 31.12.2023г. составляла 7 433 тыс.руб. Изменение уставного капитала произошло 12.11.2024г. в связи реорганизацией Муниципального унитарного предприятия в Общество с ограниченной ответственностью путем преобразования и передачей имущественного комплекса по передаточному акту.

Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2024г. сумма строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса составила 157 087 тыс.руб. В состав статьи включаются:

- Полученная прибыль отчетного периода – 157 480 тыс.руб.

- Непокрытый убыток прошлых лет – 393 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023г. сумма строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса составлял (102 957) тыс.руб. Данный убыток был снижен следующими операциями в ходе осуществления деятельности за 2024г.:

1. В связи с реорганизацией 12.11.2024г., переоценка основных средств, осуществленная Муниципальным унитарным предприятием и отраженная по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г. в сумме 103 144 тыс.руб., была отнесена в счет непокрытого убытка. По состоянию на 31.12.2024г. строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса составила нулевое значение.

2. По состоянию на 31.12.2023г. строка 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса данная сумма составляла 457 тыс.руб., которая образовалась от полученного в хозяйственное ведение имущества от учредителя в период осуществления деятельности муниципального унитарного предприятия, по состоянию на 12.11.2024г. в связи с реорганизацией МУП в ООО, контракт расторгнут, имущество выбыло из хозяйственного ведения и передано по акту передачи в Общество, для дальнейшей приватизации. По состоянию на 31.12.2024г. строка 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса имеет нулевое значение.

3. За счет Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) была произведена корректировка стоимости малоценных нематериальных активов в связи с началом применения в 2024г. ФСБУ 14. На сумму (2 164) тыс.руб.

4. За счет Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) были произведены отчисления в размере 25% на сумму (105) тыс.руб. от чистой прибыли МУП по состоянию на 12.11.2024г. и перечислены в бюджет городского округа город Уфа Республики Башкортостан.

5. Получено в период деятельности МУП до 12.11.2024г. имущество на 133 тыс.руб.

6. По состоянию на 12.11.2024г. непокрытый убыток прошлых лет составил 2 406 тыс.руб., нераспределенная прибыль прошлых лет 2 013 тыс.руб. Убыток прошлых лет был покрыт нераспределенной прибылью прошлых лет и составил на 31.12.2024 г. в сумме 393 тыс.руб.

Прочие обязательства (долгосрочные) и кредиторская задолженность (краткосрочная)

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках Таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность на сумму 406 тыс.руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность 32 074 тыс.руб.

Состав кредиторской задолженности:

Вид задолженности	Сумма (тыс.руб.)	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долгосрочная, в том числе (аренда земли)	406	
Краткосрочная, в том числе:	32 074	26 490
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 849	2 835
Авансы полученные	606	
Расчеты по налогам и взносам	16 078	20 248
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 541	3 407
Всего по кредиторской задолженности	32 480	26 490

Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 7 «Оценочные обязательства»

Сумма резервов, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» на 31.12.2024г. составила 5 343 тыс.руб., в том числе: ежегодных отпусков – 5 343 тыс.руб.

Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражена сумма транзитных платежей поступающих от населения за жилищно-коммунальные услуги на расчетные счета Общества в рамках заключенных договоров между ООО «ЕРКЦ г.Уфы» и Управляющих организаций, и других жилищно-коммунальных хозяйств.

Сумма составила на 31.12.2024г. - 211 016 тыс.руб.

IV. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах отражена за 2024г. в сумме 339 291 тыс.руб., за 2023г. в сумме 340 160 тыс.руб.

(за минусом налога на добавленную стоимость):

Состав доходов	в том числе: (тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Вознаграждение по приему платежей физических лиц платежными агентами	213 179	218 359
Согласование перепланировок	1 666	1 686
Регистрационный учет, выдача справок	14 885	18 369
Путевки	25 436	36 637

Медицинские услуги	28 261	24 275
Гостиничные услуги	13 767	11 259
Прочие услуги	42 097	29 575
Итого	339 291	340 160

Расходы в отчете о финансовых результатах Общества за отчетный период отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), управленческие расходы и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности указаны в Таблице 6 пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы:

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены за 2024г. в сумме 16 378 тыс.руб.

В составе управленческих расходов отражены расходы:

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Амортизация	330	
Заработная плата	10 932	
Страховые взносы	3 258	
Материалы	458	
Прочие расходы (расходы на аудиторские, нотариальные, юридические, информационные, услуги связи, расходы на охрану труда)	1 400	
Итого:	16 378	

За 2023г. по строке 2220 «Управленческие расходы» в отчете о финансовых результатах не отражались, были включены в себестоимость.

Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах за 2024г. отражены суммы процентов к получению по договорам на текущее банковское обслуживание и НСО (неснижаемый остаток), начисленные на остатки денежных средств по расчетным счетам в сумме 11 865 тыс.руб., за 2023 год в сумме 3 470 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)

	(тыс. руб.)	
Прочие доходы	2024 год	2023 год
Доходы от реализации ОС (без НДС)	10 501	688
Пересмотр элементов амортизации	159 058	
Реализация ТМЦ		2
Компенсация затрат	1 659	46
Прочие доходы	170	108
Списанная просроч. кредиторская задолженность	5	59
Корректировка поступлений(доходы прошлых лет)	163	2 278

Оценочные обязательства	102	
Восстановление резерв. по сомнит. долгам	986	
Итого:	172 644	3 181

Состав прочих расходов

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Стоимость реализ-х(выбытие) ОС	180	
Услуги банка	1 031	1 114
Материальная помощь и другие, страховые взносы	190	6 748
Оценка ОС	52	64
Затраты прошлых лет	6 784	391
Путевки, подарки, материальные затраты	1 031	1 390
Услуги банковской гарантии	279	
Госпошлина	108	23
Медосмотр	574	119
Прочие	610	829
Налог на имущество	1 995	1 730
Резервы по сомнительным долгам	1 450	
Штрафы, пени, неустойки	417	657
Обесценение ОС	2 054	
Реализация ТМЦ		30
Благотворительная помощь		750
Итого:	16 755	13 845

Налог на прибыль

По строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2024г. отражена сумма показателей текущего налога (3 637) тыс.руб. на прибыль и отложенного налога (1 466) тыс.руб. на прибыль, что составило (5 103) тыс.руб. За 2023г. отражен текущий налог (4 196) тыс.руб. на прибыль.

Текущий налог на прибыль

В 2024 году Общество применяет ставку 20% по налогу на прибыль. Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом.

Сумма условного дохода составила 32 517 тыс.руб.(162 583*20%)

Сумма постоянного налогового расхода (ПНР) составила 28 879 тыс.руб.(144 397*20%)

Сумма постоянного налогового расхода (ПНР) составила 3 637тыс.руб.(18 186*20%)

По итогам 2024г. получена налогооблагаемая прибыль в сумме 18 186 тыс.руб.

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2024г. сумма налога на прибыль равна 3 637тыс.руб., которая соответствует данным декларации по налогу на прибыль за 2024г.

Отложенный налог на прибыль

С 2025 года ставка налога на прибыль увеличится с 20% до 25%.

Пересчет ОНА и ОНО осуществлен на 31 декабря 2024 года, при реформации баланса.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2024г. отражена разница сумм отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2024г. в сумме (1 466) тыс.руб., в том числе:

- Дт 99 Кт 09 – отражена разница по ранее начисленному отложенному налоговому активу в результате увеличения ставки по налогу на прибыль в сумме 1 367 тыс.руб.,
- Дт 99 Кт 77 – отражена разница по ранее начисленному отложенному налоговому обязательству в результате увеличения ставки по налогу на прибыль 99 тыс.руб.

Чистая прибыль

По итогам 2024г. ООО «ЕРКЦ г.Уфы» получило чистую прибыль в размере 157 480 тыс.руб., что отражено в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах.

V. Пояснения к существенным разделам Отчета о движении денежных средств

№	Прочие поступления денежных средств, строка 4119	За 2024 год, тыс. руб.	За 2023 год, тыс. руб.
1	Транзитные платежи населения, поступившие за жилищно-коммунальные услуги	7 102 438	6 958 406
	Итого	7 102 438	6 958 406

№	Прочие платежи денежных средств, строка 4129	За 2024 год, тыс. руб.	За 2023 год, тыс. руб.
1	Перечислены управляющим компаниям денежные средства, поступившие за жилищно-коммунальные услуги от населения	7 078 932	6 887 646
	Итого	7 078 932	6 887 646

VI. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Связанными сторонами Общества являются участник Общества, а также основной управленческий персонал.

Наименование связанной стороны	Основание	Вид операций	Сумма, тыс.руб.
УЗиО г.Уфы	100% участие в уставном капитале	Аренда земельных участков	3 320
Итого:			3 320

Так же, по состоянию на 12.11.2024г. были произведены отчисления в размере 25% от чистой прибыли Общества в сумме 105 тыс.руб. и перечислены в бюджет городского округа город Уфа Республики Башкортостан.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Размер ежемесячного вознаграждения основному управленческому персоналу устанавливается в соответствии с положением по оплате труда и положением о премировании.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период (оклад по дням, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска, совмещение, компенсация отпуска, премия, оплата трех дней по временной нетрудоспособности за счет работодателя, оплата по среднему заработку, районный коэффициент) и начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	3 265	3 113
2	а) краткосрочные вознаграждения;	3 265	3 113
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-

По начисленным страховым взносам задолженности по состоянию на 31.12.2024г. нет. Удержанный НДФЛ перечислен своевременно в бюджет.

VII. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние: по состоянию на 31.12.2024 не имеется.

VIII. Риски хозяйственной деятельности

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц в связи с участием России в специальной военной операции. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результат деятельности Общества. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

IX. Непрерывность деятельности

У общества за три последовательных периода величина чистых активов имела величину: 209 590 тыс.руб. на конец 2024г., 8 077 тыс.руб. на конец 2023г., 7 433 тыс.руб. на конец 2022г. Стоимость чистых активов увеличилась в связи с пересмотром элементов амортизации в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Общество регулярно проводит мониторинг договоров, на предмет исполнения их условий. Динамика за три последних периода чистых активов положительная, прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности, не выявлены.

Генеральный директор



Винникова А.Н.

Дата 14 апреля 2025 г.