

Пояснения
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
За 2023 год

ООО "ГЛАВАКТИВПРОЕКТ"

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "ГЛАВАКТИВПРОЕКТ" (далее Общество) зарегистрировано 18.12.2017г. ИНН 0268082670, КПП 026801001, ОГРН 1170280082807, ОКПО 22048295.

Юридический адрес: 453120, Башкортостан респ, Стерлитамак г, Коммунистическая ул, д. №73, пом.1.

Руководитель Общества - Генеральный директор Фалёв Иван Владимирович

Уставный капитал Общества 1 010 000 (Один миллион десять тысяч) рублей

Учредители Общества:

Фалёв Иван Владимирович - 505 000 рублей

Мухаметзянов Руслан Римович - 505 000 рублей

Основной вид деятельности Общества Разработка строительных проектов 41.10.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 09.12.1998г. №60н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998г. №34н.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов и расходов текущего отчетного периода в соответствии с п.п 9,14 ПБУ 22/2010, утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н. Последствия

изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не возникало.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики.

Бухгалтерский и налоговый учет в обществе ведется согласно учетной политике, утвержденной приказом Генерального директора от 25.12.2017г. №17.

Бухгалтерский учет ведется на основе плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000г. №94н.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С: Предприятие, редакция 3.

Общество ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по отгрузке.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Амортизация объектов нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования НМА, переоценка НМА не производится.

Учет материально-производственных запасов ведется:

- по фактической стоимости.

При отпуске материально-производственных запасов производства или ином выбытии их оценка производится: - по средней себестоимости по каждому виду запасов.

Учёт затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, расходов на продажу и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н, отраслевыми методическими рекомендациями.

Затраты учитываются в периоде, к которому они относятся, исходя из принципа времени определённости фактов хозяйственной деятельности.

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счёте 66 «Расчёты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счёте 67 «Расчёты по долгосрочным кредитам и займам».

Краткосрочная часть долгосрочных кредитов подлежит переводу в состав краткосрочных кредитов.

Показатели отчёта о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации -рублях.

Денежные потоки отражаются в отчёте о движении денежных средств свёрнуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Денежные потоки Общества от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки Общества от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

К денежному эквиваленту относятся депозиты, размещённые в банках сроком не более 180 дней. Депозиты, размещённые в банках, на срок более 180 дней учитываются, как финансовые вложения. К денежным эквивалентам относятся векселя российских банков, входящих в первую десятку по степени ликвидности, со сроком до погашения не более 30 дней или «по предъявлению». Остальные векселя учитываются, как финансовые вложения.

Раздел 3. Пояснение к существенным разделам Бухгалтерского баланса.

3.1. Учёт основных средств:

Информация о наличии и движении основных средств в пояснение к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах: На данный момент основные средства отсутствуют.

3.2. Учёт запасов.

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице ниже, пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах

Номенклатура	Сальдо на конец периода 31.12.2023 год
Плита бетонная бк.7 ГОСТ 17608-91	1 101 270,05
Комплект офисной мебели	205 267,22
Прочее	617 500,00
Итого:	1 924 037,28

Всего на сумму 1 924 037,28

3.3. Учёт дебиторской и кредиторской задолженности.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской приведена в таблицы пояснениях бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Наиболее крупные **дебиторы:**

Наименование контрагента	2023 год	2022 год
Филиал ООО "АРГОС"ПРОМЕТЕЙ	13 943 989,42	8 847 840,00

Наиболее крупные **кредиторы:**

Наименование контрагента	2023 год	2022 год
МАГНИТСТРОЙ ООО	4 048 920,00	7 955 212,02

3.4. Денежные средства.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе и на рублевых счетах в банках.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Расчетные счета	201 716,88	245 657,94
Денежные эквиваленты	2 056,91	2 056,91

Отчёт о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Отчёт о движении денежных средств» ПБУ 23/2011. При этом руководством Общества приняты следующие особенности формирования данных в форме:

В отчёте о движении денежных средств отражается свёрнуто: – НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из неё независимо от состояния расчётов.

Раздел 4. Пояснения к существенным разделам Отчёта о финансовых результатах.

Выручка от реализации за 2023г. 11 619 991,18рублей, себестоимость продукции за 2023 г. составила 10 354 089,21 рублей, прибыль в 2023-м году составила 54 017 рублей

Состав прочих **доходов**:

Прочие доходы	2023 год
Реализация прочего имущества (материалов)	11 619 991,18
Итого:	11 619 991,18

Состав прочих **расходов**:

Прочие расходы	2023 год
Госпошлина	500,00
Расходы на услуги банка	21 168,07
Целевой членский взнос в СРО	74 100,00
Реализация прочего имущества (материалов)	10 354 089,21
Управленческие расходы	1 116 117,36
Итого:	11 565 974,64

Существенных событий финансово-хозяйственной деятельности общества после отчетной даты не произошло.

Генеральный директор:



Фалёв Иван Владимирович