

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «АКТИВСТРОЙ» за 2023 год.**

Полное фирменное наименование юридического лица
Общество с ограниченной ответственностью « АКТИВСТРОЙ»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «АКТИВСТРОЙ»

1 РАЗДЕЛ

1.1 Основные сведения об обществе.

ИНН/КПП	7735146658/773501001
ОГРН	1157746828183
Дата государственной регистрации	08.09.2015
Основные банковские реквизиты	- Расчетный счет 40702810112550054576 в Филиал "Корпоративный" ПАО "СОВКОМБАНК" (г. Москва) БИК 044525360 Кор/счет 30101810045250000360 (валюта РФ) - Расчетный счет 40702810100000008729 в АО «МОСКОМБАНК» г. Москва БИК 044525476 Кор/счет 30101810245250000476 (валюта РФ)
Среднесписочная численность на 31.12.2023, человек	11

Уставный капитал	10 000,00 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Доля в уставном капитале принадлежит - физическое лицо Митянин Сергей Анатольевич – доля в уставном капитале - 100%;
Генеральный директор	Городковская Ольга Леонидовна
Главный бухгалтер	Городковская Ольга Леонидовна

Общество находится по адресу регистрации 124365, г. Москва, Зеленоград, проезд 687-й проектируемый, дом 15, офис 18. на правах временного владения и пользования нежилым помещением по договору аренды с ООО «ПРОМИНС» для предоставления юридического адреса и почтово-секретарских услуг , проведения встреч и переговоров, занимаемая площадь составляет 17 кв.м.

Заключен договор

- использования нежилого помещения с ИП Денисовым В.А. по адресу г. Москва, ул. Гостиничная, дом 4, корпус 9, офис 3/15 для нерегулярного присутствия представителя организации, проведения встреч и переговоров, а также для хранения первичной документации, занимаемая площадь составляет 12,5 кв.м.

.Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют

Основной вид деятельности ООО «АКТИВСТРОЙ» - 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

1.2 Основные положения учетной политики

ООО «АКТИВСТРОЙ» продолжает вести непрерывную финансово-хозяйственную и коммерческую деятельность на территории Российской Федерации с 2015 года. На балансе имеются активы, и отсутствуют претензии со стороны кредиторов.

Учетная политика ООО «АКТИВСТРОЙ» утверждена приказом генерального директора Городковской О.Л. от 17.12.2021 № 1УП.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.
Бухгалтерский учет осуществляется самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- Срок использования объектов основных средств определяется на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1
- Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.
- Объекты стоимостью не более 100 тыс. рублей включаются в состав материально-производственных запасов.
- Переоценка объектов основных средств не производится.
- При списании товарно-материальных ценностей применяется метод списания по средней стоимости.

Учетная политика для целей налогового учета.

- Для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль применяется метод начисления.
- Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1
- Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится линейным способом.
- Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники и программы 1 С Предприятие.
- Объекты стоимостью не более 100 тыс. рублей включаются в состав материально-производственных запасов

Правовое положение ООО «АКТИВСТРОЙ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 04.11.2019, с изм. от 07.04.2020) "Об обществах с ограниченной ответственностью", прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.3 Информация о связанных сторонах

Аффилированные лица

- Городковская Ольга Леонидовна – генеральный директор , осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «АКТИВСТРОЙ» По состоянию на 31.12.2023 г предоставлен займ в размере 1 000 000,00 (Один миллион) рублей 00 копеек
- Митянин Сергей Анатольевич – учредитель доля в уставном капитале - 100%

2 РАЗДЕЛ

Основные показатели деятельности организации

2.1 Результаты деятельности за 2023 год.

Решением единственного учредителя 04.01.2024 утверждена финансовая отчетность за 2023 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО « АКТИВСТРОЙ» за 2023 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выплата дивидендов учредителям в соответствии с их долями в уставном капитале проводилась.

Наименование статей	По данным бухгалтерского учета в тыс. руб	По данным налогового учета в тыс. руб
Выручка, всего	96 460	96 460
В т. ч. по основной деятельности		
доход от сдачи в аренду жилого помещения	556	556
доход от продажи прочего имущества	9 831	9 831
проценты к получению	16 073	16 073
Списание кредиторской задолженности	70 000	70 000
Затраты на производство и реализацию, всего	16 615	15 612
В т.ч. расходы на услуги банков	235	235
Оплачено поставщикам	729	276
Себестоимость реализованного прочего имущества	6 045	6 045
Себестоимость списанных материалов	433	285
Амортизация основных средств	2 686	2 334
Расходы на оплату труда и социальные отчисления	6 033	6 033
Имущественный налог	404	404
Прочие внереализационные расходы	50	0
Прибыль (убыток) до налогообложения	79 845	80 848
Условный расход по налогу на прибыль	15 969	
ПНО	201	

Текущий налог на прибыль		16 170
Прочее (штрафы санкции)	1	
Чистая прибыль (Убыток)	63 674	

2.2 Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023

2.2.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	5	(4)				(1)					5	(5)
	5110	за 2022г.	5	(2)				(2)					5	(4)
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	5	(4)				(1)					5	(5)
	5111	за 2022г.	5	(2)				(2)					5	(4)

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	35 000	35 000	35 000
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 538	1 538	1 538
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

2.2.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	304 984		326		(18 550)						286 760	
	5521	за 2022г.	304 562		5 523		(5 101)						304 984	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	163 000				(18 500)						144 500	
	5522	за 2022г.	163 000										163 000	
Авансы выданные	5503	за 2023г.	50				(50)						0	
	5523	за 2022г.	4 640		0		(4 590)						50	
Прочая	5504	за 2023г.	141 934		326								142 260	
	5524	за 2022г.	136 922		5 523		(511)						141 934	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	3 352		1 632		(3 524)						1 460	
	5530	за 2022г.	5 769		8 571		(10 988)						3 352	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 100				(1 100)						0	
	5531	за 2022г.	5 290		1 100		(5 290)						1 100	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 289		1 333		(2 424)						198	
	5532	за 2022г.	195		1 860		(766)						1 289	
Прочая	5513	за 2023г.	963		299								1 262	
	5533	за 2022г.	284		5 611		(4 932)						963	

расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	10 196	34 216	(44 063)				349
	5583	за 2022г.	3 171	13 960	5 (6 940)				10 196
кредиты	5564	за 2023г.							
	5584	за 2022г.							
займы	5565	за 2023г.							
	5585	за 2022г.							
прочая	5566	за 2023г.		-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.							
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.							
Итого	5550	за 2023г.	590 196	38 121	(47 968)	(70 000)			510 349
	5570	за 2022г.	631 192	13 960	5 (6 961)	(48 000)			590 196

2.2.6 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	168 893		3 000	(28 840)				143 053	-
	5311	за 2022г.	175 403	-	19 510	(26 020)				168 893	-
в том числе:	5302	за 2023г.	168 893		3 000	(28 840)				143 053	-
	5312	за 2022г.	175 403	-	19 510	(26 020)				168 893	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	78 250		80 100	(115 430)				42 920	-
	5315	за 2022г.	69 500		161 690	(152 940)				78 250	-
в том числе: Займы полученные	5306	за 2023г.									-
	5316	за 2022г.									-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	247 143		83 100	(144 270)				185 973	-
	5310	за 2022г.	244 903	-	181 200	(178 960)				247 143	-

2.2.7 Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	285	318
Расходы на оплату труда	5620	5 034	3 692
Отчисления на социальные нужды	5630	999	732
Амортизация	5640	2 334	2 335
Прочие затраты	5650	613	1 139
Итого по элементам	5660	15 310	18 502
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	6 045	10 286
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15 310	18 502

Расходы на выплату заработной платы и всех социальных выплат ООО «АКТИВСТРОЙ» за 2023 г составили – 5 034 тыс. руб. (в сумму включаются выплаты, возмещаемые Фондом социального страхования, выходные пособия по соглашению сторон при увольнении, компенсации отпуска при увольнении)
Средняя заработная оплата труда по организации составляет – 38,00 тыс. руб.

3 Раздел События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые 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 ростом геополитической напряженности, с февраля 2022 года

наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности, Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Общество рассматривает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на данный момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Однако с большой долей вероятности можно предположить, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор _____ Городковская О.Л.

