

Пояснения

к бухгалтерской отчетности

общества с ограниченной ответственностью «РадиусСтрой»

за 2023 год



1. Сведения об организации

Юридический и фактический адрес ООО «РадиусСтрой»: 236039 Калининградская область, г. Калининград, ул. Эпроновская, д. 12, офис 6

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №001513514 серии 39, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Калининградской области 09 августа 2012 года, за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1123926048641. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серия 39 №001513515 09 августа 2012 года, присвоено ИНН/КПП 3906272834/390601001.

Основными видами деятельности в соответствии с Уставом ООО «РадиусСтрой» (далее Предприятие) являются:

1. Строительство зданий и сооружений
2. Подготовка строительного участка
3. Монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений
4. Производство отделочных работ
5. Аренда строительных машин и оборудования с оператором

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. рублей и состоит из номинальной стоимости доли его участника – (размер доли составляет 100 % уставного капитала, номинальная стоимость доли составляет 10 тыс. рублей).

Единственным учредителем общества является Иваницкий Евгений Александрович – 100% уставного капитала.

Предприятие в 2023 году осуществляло строительно-монтажные работы как с применением своих материалов, так и с давальческими.

2. Основные применяемые правила бухгалтерского и налогового учета, основные элементы учетной политики

Учетная политика предприятия утверждена приказом директора предприятия от 30 декабря 2022 года. Основные, наиболее существенные положения этого документа:

- начисление амортизации объектов основных средств производится линейным методом (ФСБУ 6/2020, ст.259 НК РФ). Срок полезного использования объектов основных средств определяется согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.02 №1, утвержден приказом по учетной политике по предприятию. Переоценка основных средств не производится.

- учет материалов ведется согласно ФСБУ 05/2019 г, единица учета материалов – номенклатурная позиция, учет материалов ведется с применением счета 16 – отклонение в стоимости материалов, метод оценки списания МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) – по ФИФО.

В организации информация об объектах учета аренды не оказывает влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движения денежных средств, объекты учета аренды находятся в операционной аренде.

- для учета затрат используется счет 26 «Общехозяйственные расходы», на нем учитываются затраты на содержание заказчика-застройщика: заработная плата сотрудников и налоги с нее, аренда офиса и оборудования, затраты на обеспечение техники безопасности на стройке, оплата консультационных услуг, коммунальные услуги, услуги связи, покупка оргтехники и расходных материалов, канцелярских товаров и др.

- собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы».

- производственные затраты учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп, где номенклатурой является строительный объект. Затраты



списываются в соответствии с выручкой. Таким образом неполная себестоимость формируется пообъектно.

-расходы будущих периодов формируются на счете 97 и списываются в бухгалтерском учете равномерно в течение периода, к которому они относятся.

- создается резерв по сомнительным долгам в целях покрытия убытков по безнадежным долгам по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на предприятии. Начисление ведется в течении налогового периода с участием счета 63. На 31.12.2023 г. предприятие не имеет просроченной дебиторской задолженности.

- бухгалтерская отчетность предприятия формируется исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Основные показатели финансовой и хозяйственной деятельности за 2023 г.

Строка 1150 «Основные средства»

Основные средства предприятия, учитываемые на счете 01.1 « Основные средства»:

- амортизация основных средств за год начислена в размере **0** тыс. рублей.
- остаточная (балансовая) стоимость основных средств составила **65 030** тыс. рублей.

Строка 1170 баланса «Финансовые вложения» составила – **431 310** тыс. рублей

Строка 1210 "Запасы"

- остаток строительных материалов на конец отчетного периода составил **1 606** тыс. рублей.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность" составила **30 790** тыс. рублей;

Строка 1240 баланса «Финансовые вложения» составила – 330 000 тыс. рублей, в том числе:

- депозиты сроком размещения от 1 до 7 дней – 330 000 тыс. рублей.
- краткосрочные займы – 0 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность является реальной, подтверждена результатами инвентаризации и актами сверок с контрагентами по состоянию на 31.12.2023 г.

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"

- сальдо на конец периода по дебету счета 50.01 составило 0 рублей
- сальдо на конец периода по дебету счета 51 составило **66 985** тыс. рублей

Строка 1410 «Заемные средства» составила 0 тыс.руб.

Строка 1520 баланса «Кредиторская задолженность» составила **69 389** тыс. руб.

Кредиторская задолженность является реальной, подтверждена результатами инвентаризации и актами сверок с контрагентами по состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Строка 1540 баланса «Оценочные обязательства» составила **656** тыс. руб.

Финансовые результаты.

По результатам отчетного года предприятием получены следующие доходы:

- СМР – **67 267** тыс. рублей;
- проценты по депозитам и выданным займам – **27 395** тыс. рублей;
- прочие доходы – **62** тыс. рублей.

Среднесписочная численность за 2023 г. – 23 человек

4. Финансовая и хозяйственная деятельность за отчетный период

Предприятие в 2023 году осуществляло строительно-монтажные работы как с применением своих материалов, так и с давальческими.

Организация осуществляет деятельность на территории Калининградской области.

ООО «РадиусСтрой» является плательщиком налога по упрощенной системе налогообложения с объектом «Доходы». Налоговых льгот организация не имеет. Все платежи по налогам и



сборам производятся в установленные законодательством сроки. Просроченной задолженности по налогам и сборам общество не имеет.

5. Информация об операциях ООО «РадиусСтрой» со связанными сторонами

Связанные стороны	Характер отношений	Вид операции	Остаток (незавершенные операции по состоянию на 31.12.2023 г.) тыс. руб.
ООО «ОМЕГА»	Общий руководитель	нет	нет
ООО «САНТЕХНИК»	Общий руководитель	нет	нет

6. Применимость допущения непрерывности деятельности

В 2023г. на деятельность ООО «РадиусСтрой» оказывал влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

Не смотря на перебои с поставками строительных материалов, а также увеличение их стоимости руководство ООО «РадиусСтрой» не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества.

В бухгалтерской отчетности на 2023 год представлена полная и достоверная информация о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, предприятие способно продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Наше общество планирует стабильно осуществлять свою деятельность, т.к. работает на российский рынок и не зависит от колебаний валюты на прямую.

У Общества не было приостановки операционной деятельности, нарушении условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые повлияли на бухгалтерскую отчетность ООО «РадиусСтрой» не происходили.

Общество занимает достаточно устойчивую позицию в своем сегменте и способно непрерывно осуществлять свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Директор ООО «РадиусСтрой»



Иваницкий Е.А.

