

Пояснения (текстовая часть) к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «АВАН проект» за 2023 год

10.1 Общие сведения:

ООО "АВАН проект" зарегистрировано 16.06.2014 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1147746679178.

Место нахождения: 119435, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Большой Саввинский, д. 12, стр. 11

Органом управления ООО «АВАН проект» является единственный Участник Общества.

Единоличным исполнительным органом в соответствии с Уставом предприятия является Генеральный директор.

В отчетном периоде Генеральным директором был Сысоев Павел Владимирович.

Уставный капитал ООО «АВАН проект» составляет 10 000 руб., 100 % которого принадлежит Гордюшину Николаю Валерьевичу.

Основным видом деятельности ООО «АВАН проект» является деятельность в области архитектуры, инженерно - техническое проектирование в промышленности и строительстве

ООО «АВАН проект» состоит в следующих саморегулируемых организациях:

1. "Ассоциация ""Саморегулируемая организация ""Международное объединение проектировщиков"

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2023 года составляет 5 человек, на 31.12.2022 составляла 5 человека.

10.2.Основные элементы учетной политики предприятия:

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно из года в год. Изменения в учетную политику вносятся в случаях изменения законодательства РФ или в системе нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована организацией в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В учетной политике Общества определено следующее.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для получения финансового результата в целях бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. в момент передачи прав собственности на товары (работы и услуги) покупателю.

Доходы организации в иностранной валюте признаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату признания дохода, а в случае предварительно оплаты – на дату получения предварительной оплаты (аванса, задатка).

Нематериальные активы учитываются по фактическим затратам на их приобретение (создание). Амортизация начисляется по норме рассчитанной исходя из срока полезного

использования, определяемого с учетом прав на нематериальный актив и ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Основные средства принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение (создание). Срок полезного использования по основным средствам, определяется комиссией исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Изменения учетной политики в связи с введением в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180 применяются Обществом перспективно. Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения. При передаче в производство, при продаже и ином выбытии запасы списываются по стоимости приобретения.

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества и подразделяются на:

- а) расходы по обычным видам деятельности;
- б) прочие.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с услугами по проектированию объектов. Для обобщения информации о расходах по обычным видам деятельности организацией используется счета бухгалтерского учета 20 «Основное производство», «26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счета реализации.

Прочими расходами являются расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных организацией убытков. курсовые разницы и другие аналогичные расходы.

Расходы, связанные с реализацией, подразделяются на прямые и косвенные.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на оплату субподрядных работ;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров,

выполнения работ, оказания услуг;

- расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение. При выбытии отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого отчетного периода в организации проводится инвентаризация дебиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В отчете о движении денежных средств свернуто показываются НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, а также денежные потоки в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (депозиты и т.д.).

10.3. Основные показатели деятельности за 2022 и 2023 годы:

В отчетном периоде доходы и расходы сформировались:

- от услуг по проектированию и строительному подряду ;

Выручка от проектирования за 2023 год составила 138 032 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 89 545 тыс.руб..

Управленческие расходы 5 442 тыс руб.

Прибыль от продаж составил 43 045 тыс.руб.

Выручка от проектирования за 2022 год составила 6 875 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 5 302 тыс.руб..

Управленческие расходы 1 592 тыс руб.

Убыток от продаж составил 19 тыс.руб.

Прочие доходы в 2023 году составили 1 023 тыс.руб.

Прочие доходы в 2022 году составили 3 276 тыс.руб.

Прочие расходы в 2023 году составили 1 596 тыс.руб.

Прочие расходы в 2022 году составили 2 485 тыс.руб.

В результате сформированных доходов и расходов от проектной деятельности, а так же прочих доходов и расходов, в отчетном периоде Общество получило прибыль в размере 33 190 тыс.руб.

Основными заказчиками услуг являются: ООО СЗ "МЕССИЕР -КЭПИТАЛ", АО "ЭПСИЛОН"

10.4 Выданные займы

На 31.12.2023г ООО «АВАН проект» предоставило займов на сумму 14 550 тыс руб.

Данные займы будут возвращены в сроки обозначенные в договорах.

Кредиты и займы	Сальдо расчетов по дебету счета на 01.01.2022	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Сальдо расчетов по дебету счета на 01.01.2024
Долгосрочным займам со сроком погашения более года	0	14 550 000,00		14 550 000,00

Проценты по долгосрочным займам	0	69 528,76		69 528,76
Всего	0	14 619 528,76		14 619 528,76

10.5 Иски

В производстве арбитражного суда находящиеся на рассмотрении дела отсутствуют.

10.6. Налог на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год отсутствует

Отложенные налоговые активы составляют отсутствуют

Отложенные налоговые обязательства отсутствуют

10.7 Сведения по связанным сторонам

Вид связи	Наименование организации / физ лица	Предмет связи		
По учредителю/директору	ООО ТПО «Прайд»			
		Реквизиты договора	Суммы операций за 2023г	Остаток на 31.12.2023г
		Договор займа №04/03-3 от 04.03.2022	12 687 452,08	0
		Договор проектирования 0103/22-П-суб1 от 08.04.2022	0	1 200 000,00
		Договор проектирования 02/16 от 03.03.2016	70 000,00	0
		Договор проектирования 1089-СП-суб1	0	650 000,00

		от 15.10.2020		
		Договор проектирования 1508-300/АП_Э от 15.06.2021	0	700 000,00

Вознаграждение основного управленческого персонала в 2023 году составило 5 769 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023г. – отсутствует. Страховые взносы на вознаграждение начислены в сумме – 882 тыс.руб..

Вознаграждение является краткосрочным.

10.8. Информация о непрерывной деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности. По оценке руководства, с учетом всей имеющейся информации, Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

10.9. Влияние новой коронавирусной инфекции COVID-19 на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества

В отчетном периоде коронавирусная инфекция COVID-19 не повлияла на деятельность и систему внутреннего контроля ООО. Риск возможного влияния данного фактора оценивается руководством как несущественный

10.10. События после отчетной даты. Влияние изменения геополитической обстановки, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 год и после этой даты

Риск возможного влияния данного фактора оценивается руководством как несущественный. Общество осуществляет расчеты в рублях, и его поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками, так как являются российскими производителями. Доля операций с импортом и экспортом товаров составляет не более 1% от общего объема продаж и закупок.

Иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2023 год отсутствовали.

Генеральный директор ООО «АВАН проект»

Гордюшин Н.В.