ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

ООО «АЛЦ СТРОЙ»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЦ СТРОЙ»

Сокращенное наименование: ООО «АЛЦ СТРОЙ»

Юридический адрес: 236034, Калининградская обл. Калининград г., Дзержинского ул. №136 д., № 3 офис.

ИНН: 3906368818

КПП: 390601001

Почтовый адрес Общества:236034, Калининградская обл. Калининград г.,ул. Дзержинского, д.138 , офис 3.

Регистрация Общества:

28.05.2018 года ООО «АЛЦ СТРОЙ» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером, 1183926013039

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы России по Калининградской области № 1.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 равен размеру 10 000 рублей.

Численность работающих на отчетную дату.

31.12.2023 год - 15 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2023 году: ОКВЭД - 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий».

Единоличный исполнительный орган Общества: директор.

Бенефициарным владельцем является Василенко Ксения Яколевна.

Ведение бухгалтерского учета в ООО «АЛЦ СТРОЙ» осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером Алексеевой Светланой Георгиевной.

Информация о связанных сторонах Общества, а также осуществленных с ними операциях.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период Тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Сальдо расчетов на конец отчетного периода 31.12.2023 г., Тыс. руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода. 31.12.2023 г. Тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам. Тыс. руб.
1	*Общество с ограниченной ответственностью «Балтийская Железнодорожная Компания» ИНН 3917514122*	*Взаимодавец*	*Процентный займ*	*22.50*	*До востребования*	*1 023.55*	-	-
	ИТОГО						-	-

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование показателей	Сумма тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	**4340,6**
В том числе:	
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	3 899,7
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	440,9
Другие вознаграждения в не денежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	-
Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).	-
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	
В том числе:	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности: платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами).	-
Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности. В данную категорию может, например, попадать участие в прибыли или часть премии по итогам работы за год, вознаграждения к юбилеям, которые будут выплачены более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода.	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-
Иные долгосрочные вознаграждения. В эту категорию могут попадать, в частности, выходные пособия, выплачиваемые в случае решения Компании уволить работника до достижения им пенсионного возраста, либо решения работника об увольнении в обмен на такое вознаграждение.	-

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АЛЦ СТРОЙ» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества на 2023 г., утверждена приказом от 29.12.2022 № 30, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Форма учета-автоматизированная с применением программы 1С:Предприятие 8.3

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С:Предприятие 8.3, в связи с автоматизированным способом учета.

Применяются унифицированные формы первичных документов и, разработанные Обществом самостоятельно.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учёт и оценка основных средств

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Стоимостной лимит для основных средств

Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной

независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в утверждается руководителем организации.

Доходы. Расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, связанные с исполнением договоров строительного подряда.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Существенность допущенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.
Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, приведена в подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

В 2023 году в бухгалтерском учете не отражались права пользования активом и арендные обязательства по договорам аренды на основании п. 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по следующим предметам аренды:

Документ-основание/цель аренды	Предмет	Срок	Сумма ежемесячного платежа	Субаренда	Автоматическая пролонгация
Договор аренды № 01-1 нежилого помещения от 01.01.2023/склад	нежилое помещение по адресу: г. Калининград, ул. Курганская, д. 3, лит. VI из лит. А, площадь 24, 7 м кв.	01.01.2023 - 30.11.2023	2000,00, НДС не предусмотрен	нет	нет
Дополнительное соглашение № 1 от 27 10.2023 г. к Договору аренды № 01-1 нежилого помещения от 01.01.2023	нежилое помещение по адресу: г. Калининград, ул. Курганская, д. 3, лит. VI из лит. А, площадь 24, 7 м кв.	01.12.2023 - 31.10.2024	2000,00, НДС не предусмотрен	нет	нет
Договор аренды помещения от 01.12.2023/офис	нежилое помещение по адресу: г. Калининград, ул. Дзержинского, д. 138,	01.12.2023 – 01.11.2024	7150,00, НДС не	нет	нет

	офис 3, площадь 12 м кв.		предусмотрен		
Договор № 13 субаренды нежилого помещения от 01.01.2021/офис	нежилое помещение по адресу: г. Калининград, ул. Дзержинского, д. 138, офис 3, площадь 12 м кв.	01.01.2021 – 26.12.2021	6500,00, НДС не предусмотрен	нет	нет
Дополнительное соглашение № 1 от 26.12.2021 к Договору № 13 субаренды нежилого помещения от 01.01.2021	нежилое помещение по адресу: г. Калининград, ул. Дзержинского, д. 138, офис 3, площадь 12 м кв. - пролонгация	27.12.2021 – 21.12.2022	7150,00, НДС не предусмотрен	нет	нет
Дополнительное соглашение № 2 от 21.12.2022 к Договору № 13 субаренды нежилого помещения от 01.01.2021	нежилое помещение по адресу: г. Калининград, ул. Дзержинского, д. 138, офис 3, площадь 12 м кв. - пролонгация	22.12.2022 – 30.11.2023	7150,00, НДС не предусмотрен	нет	нет
Договор № 348 аренды нежилого помещения под офис от 01.11.2023 г./ офис филиала	часть нежилого помещения в помещении конторы центральной усадьбы по адресу: Амурская обл., с. Ивановка, ул. Кирова, д. 68, помещение № 18, площадь 22,4 м кв.	01.11.2023 до 30.09.2024	9022,27, в т.ч. НДС 20%	нет	нет
Договор № 348 аренды нежилого помещения под офис от 01.12.2022 г./ офис филиала	часть нежилого помещения в помещении конторы центральной усадьбы по адресу: Амурская обл., с. Ивановка, ул. Кирова, д. 68, помещение № 18, площадь 22,4 м кв.	01.12.2022 - 31.10.2023	9022,27, в т.ч. НДС 20%	нет	нет
Договор аренды нежилого помещения № 2 от 01.06.2020 г./склад-база филиала	объекты недвижимого имущества (склад площадью 20,2 м кв.; гараж-мастерские площадью 147,3 м кв.) по адресу: Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Ломоносова, д. 1/1	01.06.2020 – 30.04.2021	46437, НДС не предусмотрен	нет	нет
Дополнительное соглашение № 1 от 30.04.2021 г. к Договору аренды нежилого помещения № 2 от 01.06.2020 г./склад-база филиала	объекты недвижимого имущества (склад площадью 20,2 м кв.; гараж-мастерские площадью 147,3 м кв.) по адресу: Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Ломоносова, д. 1/1 - пролонгация	01.05.2021 – 31.03.2022	46437, НДС не предусмотрен	нет	нет
Дополнительное соглашение № 2 от 28.03.2022 г. к Договору аренды нежилого помещения № 2 от 01.06.2020	объекты недвижимого имущества (склад площадью 20,2 м кв.; гараж-мастерские площадью 147,3 м кв.) по адресу: Амурская обл., г.	01.04.2022 – 28.02.2023	46437, НДС не предусмотрен	нет	нет

г./склад-база филиала	Благовещенск, ул. Ломоносова, д. 1/1 - пролонгация				
Дополнительное соглашение № 3 от 17.02.2023 г. к Договору аренды нежилого помещения № 2 от 01.06.2020 г./склад-база филиала	объекты недвижимого имущества (склад площадью 20,2 м кв.; гараж-мастерские площадью 147,3 м кв.) по адресу: Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Ломоносова, д. 1/1 - пролонгация	01.03.2023 – 31.01.2024	46437, НДС не предусмотрен	нет	нет

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

Денежных эквивалентов нет.

Официальный курс валюты «Евро» 99,1919 руб. ЦБ РФ на 31.12.2023

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а так же по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

3.4. Финансовые вложения

В составе статьи Бухгалтерского баланса «Краткосрочные финансовые вложения» отражены процентные займы, выданные другим организациям в сумме 2770 тыс. рублей на 31.12.2022 и 2770 тыс. руб. на 31.12.2023.

3.5. Товарообменные (бартерные) операции

В 2023 году реализации товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.6. Доходы от реализации (выручка)

Показатель (вид доходов)	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Строительномонтажные работы	706 881.00	916 663.00
ИТОГО:	706 881.00	916 663.00

3.7. Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Показатель	2023г.		2022 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Ликвидация ОС	-	1162.00	-	-
Прочие внереализационные доходы/расхода	32.00	907.00	34.00	
Проценты к получению	83.00		98.00	
Расходы на услуги банка	-	72.00	-	73.00
Реализация прочего имущества (материалы)	4536.00	3707.00	17508.00	16 582.00
Итого	4652.00	5848.00	17640	16655.00

3.8.Расшифровка статьи прочие платежи Отчета о движении денежных средств, тыс. руб.

Показатель	2023	2022
НДС (свернуто)	5912	4415
Прочие налоги и платежи	582	521
ИТОГО:	6494	4936

3.9 Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

3.10 Информация о реорганизации Общества

Реорганизация не проводилась.

3.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты отсутствуют.

3.12. Условные обязательства, условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

4. Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

4.1. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как невысокая.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как выданные займы и /или поручительства не выдавались.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Налоговые риски

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как средний.

4.2. Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страховые и региональные риски

Страховые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страховые и региональные риски, связанны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать 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 Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- данные обстоятельства существенно не повлияли на финансовое положение и результаты деятельности Общества

-существенного снижения доходов Общества не наблюдается

- существенного обесценения активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Директор Василенко К.Я.

Дата: 29 марта 2024 г.