

Текстовые пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Информационная часть

Место нахождения Общества (место нахождения постоянно действующего исполнительного органа Общества – генерального директора): Российская Федерация, 105066, Москва г, Старая Басманная ул, дом 22, корпус АСТРЗ, помещение 4, комната 1

Фактический адрес: тот же.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью "АТС ЭЛЕКТРИК», сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «АТС ЭЛЕКТРИК».

Уставный капитал Общества составляет 110 000 (Сто десять тысяч) рублей.

Участниками Общества в проверяемом периоде являются: Агафонов Дмитрий Анатольевич. Является конечным бенефициаром.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

В отчетном периоде общее руководство деятельностью Общества осуществлялось генеральным директором Агафоновым Дмитрием Анатольевичем

Главным бухгалтером в проверяемом периоде является Ширшова Марина Ивановна

Средняя численность работников за 2023 год – 710 человек.

Согласно Федеральному закону от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» ООО «АТС ЭЛЕКТРИК» в отчетном году не относится к субъектам малого предпринимательства.

ООО «АТС ЭЛЕКТРИК» имеет обособленное подразделение по адресам:

Стройплощадка «Многофункциональный жилой комплекс с гостиницей» г. Москва, Большая Никитская ул. вл.9/15 стр.1

Стройплощадка "Пассажирский терминал "Домодедово-1" Московская обл, г. Домодедово, Аэропорт Домодедово

Стройплощадка "Административно - торговый комплекс" г. Москва, Кутузовский проспект 32 Б

Стройплощадка "Московский Международный Деловой центр "Москва-Сити" г. Москва, ул. Красногвардейский 1-й проезд, 21, 2

Стройплощадка «Торгово-развлекательный центр» г. Москва, ул. Авиаторов вл. 5

Стройплощадка "Многофункциональный центр с гостиницей в границах улиц Попова-Монастырская-Осинская-Петропавловская» г. Пермь, ул. Монастырская, 77

Стройплощадка "Гостинично-деловой комплекс" г. Москва, ул. Поклонная вл.9

Стройплощадка "Гостиничный комплекс" г. Москва, ул. Ленинский пр-т вл.90/2

Стройплощадка ЖК «На ул. Братьев Фонченко»

Стройплощадка ЖК "Остров"

Стройплощадка ЖК "Река2"

1.1 Арендованные основные средства

- Нежилое помещение для размещения склада площадью 1700 кв.м. по адресу: Московская обл., Одинцовский городской округ, дер. Малые Вязёмы, Можайское шоссе, владение 1, склад №25
- Нежилое помещение для размещения офиса площадью 40 кв.м. по адресу: 105066, Москва г, Старая Басманная ул, дом 22, корпус А СТРЗ, помещение 4, комната 1.

2. Общие сведения об экономической деятельности

В соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД) органами статистики Обществу присвоен код 43.21 Производство электромонтажных работ

Общество не намерено прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

У Общества отсутствуют неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность ООО " АТС ЭЛЕКТРИК " продолжать непрерывно вести свою деятельность.

3. Данные об учетной политике организации

- Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

- Признание доходов и расходов осуществляется по методу начисления;

- Оценка МПЗ при списании в производство осуществляется по средней себестоимости;
- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом;
- Срок полезного использования основных средств определяется организацией на дату ввода в эксплуатацию с учетом классификации основных средств, установленной постановлением правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в основные группы»;
- В качестве объектов основных средств учитываются активы, соответствующие критериям в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и стоимостью более 100 тыс. руб.;
- Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом. В случае, когда срок прав организации на нематериальный актив не определен, организация самостоятельно определяет срок его использования исходя из ожидаемого использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. При невозможности установления срока полезного использования амортизация не начисляется;
- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
- Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".
- Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".
- Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02
- Общество применяет нормы ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008.
- При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
- Коммерческие и управленческие расходы признаются расходами периода и списываются на финансовые результаты в периоде их возникновения.

4.Расшифровка отдельных статей бухгалтерской отчетности.

В состав прочих доходов в 2023 г. вошли следующие основные статьи:

Реализация прочего имущества	22 521 тыс.руб.
Реализация основных средств	54 900 тыс.руб.
списание кредиторской задолженности	710 059 тыс.руб.
Оценочные обязательства	148 тыс.руб.
Продажа иностранной валюты	31 582 тыс.руб.
Курсовые разницы	65 463 тыс.руб.
прочие доходы	10 963 тыс.руб.
Итого	895 636 тыс.руб

В состав прочих расходов в 2023 г. вошли следующие основные статьи:

Реализация прочего имущества	13 659 тыс.руб.
Реализация основных средств	18 844 тыс.руб.
услуги банка	3 559 тыс.руб.
питание, проживание	30 956 тыс.руб.
Покупка иностранной валюты	31 558 тыс.руб.
курсовые разницы	42 010 тыс.руб.
прочие расходы	196 491 тыс.руб.
Итого	337 137 тыс.руб.

6.События после отчетной даты.

В Организации, фактов хозяйственной деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2023 год и оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности нет.

С 22 февраля 2024 года у Организации изменилось название:

Было ООО «АТС Электрик»

Стало ООО «АТС ГРУПП»

По этой причине в бухгалтерской отчетности К/1 на момент её отправки в ИФНС значится новое наименование.

7. Факты неприменения правил бухгалтерского учета.

В Организации, фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, с соответствующим обоснованием нет.

8. Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращаемые виды деятельности в отчетном году отсутствуют.

9. Информация о связанных сторонах.

Вознаграждение основного управленческого персонала (генеральный директор) за отчетный год составило 2 384 тыс. руб.

Конечным бенефициаром Общества является Агафонов Дмитрий Анатольевич

10. Сведения о налоге на прибыль

За финансовый год прибыль до налогообложения составила – 15 154 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в 2023 г составил 7 860 тыс.руб.

Изменение ОНА – 11 794 тыс.руб

Изменение ОНО – 3 934 тыс.руб.

За 2023 год текущий налог на прибыль составил – 17 078 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2023 год составила 5 936 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2023 год составила 10 205 тыс.руб.

11. Иная информация

В связи с началом специальной операции РФ на Украине и введение санкций европейскими странами в отношении РФ, невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

Государственная помощь в 2021 -2023 г. отсутствовала.

У Общество отсутствуют обеспечения обязательств выданные и полученные