

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2024 год ООО
«Аверстермо»**

Оглавление

1.	Информация об Обществе	3
2.	Непрерывность деятельности.....	4
3.	Экономическая среда, в которой Организация осуществляет свою деятельность.....	4
4.	Основа составления бухгалтерской отчетности	4
5.	Изменения в учетной политике Общества	5
6.	Основные средства	5
7.	Прочие внеоборотные активы.....	6
8.	Запасы	6
9.	Расходы будущих периодов.....	6
10.	Дебиторская задолженность	6
11.	Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	7
12.	Капитал и резервы	7
13.	Кредиты и займы полученные.....	7
14.	Кредиторская задолженность	7
15.	Налоги	7
16.	Выручка от продаж и прочие доходы	8
17.	Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.....	8
18.	Сведения о связанных сторонах	8
19.	Условные обязательства и условные активы	8
20.	События после отчетной даты	9
21.	Исправление бухгалтерской отчетности.....	9

Бухгалтерская отчетность организации сформирована по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", на основе данных бухгалтерского учета и информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами (п. 1 ст. 3, ч. 1 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", абз. 2 п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н), в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АВЕРСТЕРМО»

Периодичность: годовая

Единица измерения: рубли

Представление данных в пояснениях: тысяча рублей

1. Информация об Обществе

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «АВЕРСТЕРМО»

ОГРН, ИНН / КПП организации:

1237800008632, 7811784327 / 781601001

Дата государственной регистрации:

27 января 2023 года.

Юридический адрес:

192284, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Георгиевский, ул Димитрова, д.3, к.1, литера А, кв. 720.

Единоличный исполнительный орган организации (Генеральный директор):

Сергеева Екатерина Анатольевна

Среднесписочная численность работающих за отчетный период:

1 человек (за 2023 год – 1 человек)

Размер уставного капитала организации:

10 000 (десять) тысяч рублей

Учредители (участники) организации:

Сергеева Екатерина Анатольевна

ИНН 772499389635

Гражданка Российской Федерации доля участия 100%

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Филиалы, представительства, обособленные подразделения:

У Общества отсутствуют филиалы, представительства. Общество не регистрировало обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс.

2. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем, как минимум - в течение 12 месяцев после отчетной даты. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

За 2024 год Общество получило чистую прибыль в размере 3 513 тыс. рублей, а чистые активы на 31 декабря 2024 г. составили 4 723 тыс. рублей.

Общество считает, что у него существует необходимый запас для осуществления операционной деятельности как минимум в ближайшие 12 месяцев с даты утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Руководство Общества полагает, что погашение кредиторской задолженности и прочих обязательств будет происходить без нарушения сроков, либо с изменением сроков в рамках обычной для Общества операционной деятельности.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Экономическая среда, в которой Организация осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе,

а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Руководство Организации предпринимает все необходимые действия для обеспечения устойчивости деятельности Организации.

4. Основа составления бухгалтерской отчетности

Учетная политика:

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «Аверстермо» без номера от 29 декабря 2023 г.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета,

существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Оценка активов:

активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке должны создаваться резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Классификация по разделам баланса:

в бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

5. Изменения в учетной политике Общества

Изменения в учетной политике на 2024 год отсутствуют.

6. Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают сооружения, оборудование, требующие монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не введенные в эксплуатацию и не принятые в состав основных средств.

В составе основных средств отражены здания, сооружения машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; 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 (например, срок аренды).

Сроки полезного использования по объектам основных средств устанавливаются исходя из ожидания срока, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Приобретенные основные средства, бывшие в употреблении, применяется срок полезного

использования в рамках амортизационной группы, в которую ОС должно быть включено в соответствии с характеристиками, уменьшенный на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущим собственником

7. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

8. Запасы

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по фактической стоимости.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. По состоянию на 31.12.2024 незавершенное производство отсутствует.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по стоимости каждой единицы.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов в строке 1260 «Прочие оборотные активы». Эти расходы списываются по назначению с использованием линейного способа в течение периодов, к которым они относятся.

Прочие оборотные активы

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расходы будущих периодов	12	8	0
Итого	12	8	0

10. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных

договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

11. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2024 г. были недоступны для использования (аналогично на 31 декабря 2023 г.).

12. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества полностью оплачен.
Добавочного капитала по состоянию на 31 декабря 2024 г. нет (аналогично на 31 декабря 2023 г.).

13. Кредиты и займы полученные

Информация о наличии и движении кредитов и займов за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

14. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

15. Налоги

Налог на добавленную стоимость

по проданным товарам, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Наименование	2024	2023
НДС по проданным товарам, работам, услугам, ставка 20%	2 562	2 487
НДС по авансам, полученным за товары, работы, услуги, ставка 20%	1 129	1 743

НДС восстановленный	-1 065	-1 743
НДС по приобретенным ценностям	-1 487	-1 609
НДС по авансам, выданным на приобретенные ценности	-90	0
НДС по авансам, принятым к вычету с даты отгрузки товаров, работ, услуг	28	0
НДС к уплате "+" / возмещению "-"	1 077	878

Налог на прибыль

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль составила 4 452 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль в размере 890 тыс. руб.

16. Выручка от продаж и прочие доходы

Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета признаются по методу начисления, независимо от поступления (расхода) денежных средств.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы в тыс. руб.

Вид доходов	2024	2023
Выручка по основному виду деятельности	12 808	12 436
Всего доходов	12 808	12 436

17. Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с выполнением строительных работ и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

18. Сведения о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции с Обществами и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

19. Условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствуют условные обязательства и активы по состоянию на 31.12.2024 года (31.12.2023г.).

20. События после отчетной даты

В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Новые санкции продолжают вводиться практически ежеквартально.

К существенным рискам можно отнести:

- санкции в сфере торговли, с целью сокращения импорта в РФ высокотехнологичной продукции
- блокировка счетов и активов в ряде банков за территорией РФ, в частности, в ЕС, США, Великобритании, отключении этих банков от системы международных платежей SWIFT
- ограничительные меры против ЦБ РФ по использованию международных резервов с целью помешать противостоять влиянию уже введенных санкций
- разрыв дипломатических отношений и деловых связей ряда стран с РФ
- резкие значительные колебания курса валют

Данные события могут оказать существенное влияние на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Общество осуществляет постоянный мониторинг санкций, проводит анализ влияния санкций на финансовое положение и результаты своей деятельности, принимает все возможные меры, чтобы смягчить любые негативные последствия.

По оценкам руководства, описанные риски не влияют на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Помимо изложенного иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

21. Исправление бухгалтерской отчетности

Исправления бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Генеральный Директор ООО «АВЕРСТЕРМО»

Сергеева Е.А.