

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За 2024 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО Архи-Вектор за 2024 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Раздел 1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью Архи-Вектор создано в соответствии с Решением №1 от 07 августа 2023 года и действует на основании законодательства Российской Федерации и устава Общества. Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс и расчетный счет. Уставный капитал составляет 50 тыс. руб.

Общество занимается деятельностью в области территориального планирования, инженерных изысканий, инженерно-техническим проектированием и авторским надзором в области благоустройства, является участником госзакупок согласно законов 44-ФЗ и 223-ФЗ.

Единственным участником Общества и бенефициарным владельцем является Олещук А.Э. ИНН 773401305263.

Юридический адрес: 125047, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул. 2-Я Брестская, дом 30

Основным видом деятельности Общества является выполнение проектных работ по благоустройству территорий, выполнение проектно-изыскательских работ.

В 2024 году Общество получало доход выполняя проектные работы контрактам, заключенным в 2023 году и заключило новые контракты на сумму более 90 млн.рублей .

Численность работающих на 31.12.24 – 5 человек, на 31.12.23 – 3 человека.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор с 11.08.2023 Лисенков Н.А.

Раздел 2. Учетная политика организации

ООО Архи-Вектор является малым предприятием и формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика организации для целей бухгалтерского учета на 2023-2024 год утверждена Приказом №1/УП от 01.09.2023г. Компания применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета с использованием регистров бухучета.

Производственные и управленческие расходы Общества признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от намерения получить выручку и от времени фактической уплаты/получения денежных средств. В соответствии с учетной политикой такие расходы относятся к расходам по обычным видам деятельности, отражаются на счетах учета затрат 20, 25 и 26, ежемесячно списываются непосредственно на счет 90 «Продажи» согласно принятой методике распределения.

Раздел 3. Организационно-технический

Бухгалтерский и налоговый учет ведется генеральным директором, исполняющим обязанности главного бухгалтера. Организация применяет автоматизированную форму бухгалтерского и налогового учета с использованием программного обеспечения на базе «1С: Предприятие 8.3» Бухгалтерия предприятия 3.0 и Зарплата и управление персоналом Корп 3.1. В целях бухгалтерского и налогового учета использует типовые унифицированные формы первичных учетных документов и самостоятельно разработанные формы документов, утвержденных в учетной политике.

Раздел 4. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета.

Отступления от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было. Поскольку компания была создана в 2023 году, то 2024 год был первым полным годом деятельности, соответственно данные отчетности на 2023г и 2024г не сопоставимы.

Раздел 5. Основные показатели деятельности организации.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса за 2024 год.

Основные средства, нематериальные активы, финансовые и другие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.24 в компании отсутствуют.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства на расчетном счете в Сбербанке в сумме 461 тыс.руб., и средства на депозитном счете в Сбербанке в сумме 7000 тыс.руб..

По строке 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на 37 тыс.руб., дебиторская задолженность заказчика в сумме 45315 тыс.руб., средства на едином налоговом счете в ИФНС в сумме 430 тыс.руб., проценты по депозитам за 2024г, причитающиеся к выплате в 2025г – 23 тыс.руб.

По строке 1370 «Капитал и резервы» пассива бухгалтерского баланса отражен уставный капитал 50 тыс.руб. и чистая прибыль на конец года в сумме 52992 тыс.руб. с учетом выплаченных дивидендов в 2024 г. в сумме 17 млн.руб. и полученной прибыли за 2024 год в сумме 69933 тыс.руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность в бюджет после расчета годовых налогов по страховым взносам и НДС/Л 143 тыс.руб., задолженность поставщикам за услуги 2024 г. 1,7 тыс.руб., задолженность по заработной плате за декабрь (премиальная часть за декабрь 2024г будет выплачена в январе 2025г) в сумме 79 тыс.руб.

У компании отсутствуют на 31.12.24г заемные средства и долгосрочные обязательства.

Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах отражены выручка за проектные работы, полученная в течении 2024г в сумме 115888 тыс.руб.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены расходы по обычным видам деятельности, прямые расходы, относящиеся к выполненным проектным работам и все косвенные производственные расходы, распределенные пропорционально выполненному объему работ в сумме 44021 тыс.руб.

Себестоимость включает в себя следующие расходы:

Статьи себестоимости	Сумма за 2024г, руб.
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	11960
Взносы/расходы для СРО	1264000
инженерные изыскания	150000
Оплата труда	4504394
разработка проектно-сметной док	36852021
рассмотрение/согласование проект.документации	6180
Страховые взносы	1075782
Оплата больничного	10815
Списание материалов	534
программное обеспечение	17386
услуги связи	18192
участие в электронных торгах	110000
итого	44 021 264

По строке 2320 «Прочие доходы» отражены доходы от размещения средств на депозитных счетах Сбербанк за 2024 год 1600 тыс.руб., при размещении свободных средств на депозитах произошел рост процентной ставки с 13,39% в марте 2024 года до 17,44 % на конец 2024 года.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы на услуги банков в сумме 26 тыс.руб.

Выплаты за 2024 год управленческому персоналу составили 578 тыс.руб., страховые взносы на выплаты управленческому персоналу составили 141 тыс.руб., годовая премия по итогам работы 322 тыс.руб., Все выплаты персоналу краткосрочные и погашены в январе 2025 года.

В 2024 году выплачены дивиденды за I квартал 2024 год участнику Олецуку А.Э. в сумме 17000 тыс. рублей.

Заключено контрактов в 2024г на 90,6 млн.руб., выполнено по ним работ в 2024 году на 87,5 млн.руб., оставшаяся часть проектных работ будет исполнена в 2025г.

Раздел 6. Учет расчетов по налогу упрощенной системы налогообложения

По результатам деятельности за 2024год Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 73441 тыс.руб., доходы для целей налогообложения УСН составили 72150 тыс.руб., налог УСН по ставке 6% составил 3508 тыс.руб. Нераспределенная прибыль на конец отчетного года составила 52992 тыс.руб.

Раздел 7. Информация об обеспечении обязательств.

В течении 2024 года Общество не получало и не выдавало гарантий в качестве обеспечения выполнения обязательств по контрактам.

Раздел 8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Раздел 9. Информация о государственной помощи и бюджетных кредитах

В отчетном году компании ООО Архи-Вектор государственная помощь и бюджетные кредиты не предоставлялись.

Раздел 10. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В отчетном году договоров доверительного управления имуществом не заключалось.

Раздел 11. Величина чистых активов

По состоянию на конец отчетного года у Общества сложились чистые активы в сумме – 53042 тыс. руб. (на конец предыдущего года сумма чистых активов составила 109 тыс. руб.).

Руководство Общества полагает, что изложенные выше факты окажут положительное влияние на деятельность Общества в обозримом будущем. Неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Раздел 12. Связанные стороны

К установленным Обществом связанным сторонам, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, относятся связанные стороны, операции с которыми оказывают существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность Общества. Олещук А.Э. является единственным участником ООО Архи-Вектор. Связанные стороны в 2024 г. отсутствуют.

Раздел 13. События после отчетной даты

После отчетной даты условных фактов хозяйственной деятельности не было.

С 2025 года вступает в действие закон №176-ФЗ от 12.07.24, отменяющий освобождение от НДС компаний, применяющих УСН. В 2024 году выручка ООО Архи-Вектор составила 115888 тыс. руб., что значительно выше порога освобождения от уплаты НДС в 60 млн.руб., в связи с этим с 01.01.25г компания будет платить НДС в размере 5%. При этом действующие и переходящие на 2025 год договоры с заказчиками пересмотрены не будут, и НДС будет уплачен из собственных средств компании.

Раздел 14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество подвержено группе рисков, не зависящих от действия самой организации: введение санкций, увеличение ключевой процентной ставки, падение курса рубля.

1. Финансовые риски

Общество значительно подвержено рыночному риску и риску ликвидности, отраслевому риску.

1.1 Общество подвержено группе финансовых рисков, а именно отраслевым рискам.

Отрасль деятельности Общества проектирование общественных пространств, объектов уличного освещения и автодорог. Основными проблемами отрасли являются: общая экономическая нестабильность, сокращение квалифицированных кадров в период СВО, необходимость существенно увеличивать оплату труда основных сотрудников.

1.2. Рыночный риск (риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски) не влияет на деятельность Общества поскольку оно не пользуется кредитными ресурсами, а при росте ставки рефинансирования ЦБ вырастут доходы по депозитным счетам. Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств

1.3 Общество не оказывает услуги, не продает продукцию, не приобретает товары и не привлекает заемные средства в валюте. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

1.4 Общество является покупателем продукции различных поставщиков, потребителем услуг и работ подрядчиков. Руководство считает, что Общество подвержено влиянию риска изменения цен на товары, работы и услуги в условиях санкций.

1.5. Кредитные риски у Общества отсутствуют, так как отсутствуют заемные средства.

1.6. В настоящее время у Общества низкие риски ликвидности по причине отсутствия заемного капитала и оптимального наличия собственного.

2. Правовые риски

2.1 Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

2.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций Общества.

3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является нестабильной, российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами. В виду того, что компания приоритетную часть выручки получает от выполнения госконтрактов, финансирование которых ведется из бюджета региона, есть риск снижения выручки в будущем из-за дефицита бюджетных средств, выделяемых на благоустройство территорий и общественных пространств.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность (г. Москва), Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на выбор его контрагентов, вследствие отсутствия негативного представления об участии Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор

10.03.2025 г.



Лисенков Н.А.