

Пояснения

к бухгалтерской отчетности

общества с ограниченной ответственностью «АК-ТАВА»

за 2024 год



1. Сведения об организации

Юридический и фактический адрес ООО «АК-ТАВА»: 236039 Калининградская область, г. Калининград, ул. Эроповская, д. 12, этаж 2, помещение 4.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №001121314 серии 39, выданное Межрайонной инспекцией МНС России №9 по г. Калининграду 02 июля 2007 года, за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1073906021067. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серия 39 №001128621 02 июля 2007 года, присвоено ИНН/КПП 3906175051/390601001.

Основными видами деятельности в соответствии с Уставом ООО «АК-ТАВА» (далее Предприятие) являются:

1. Строительство зданий и сооружений
2. Подготовка строительного участка
3. Монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений
4. Производство отделочных работ
5. Аренда строительных машин и оборудования с оператором

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. рублей и состоит из номинальной стоимости доли его участника – (размер доли составляет 100 % уставного капитала, номинальная стоимость доли составляет 10 тыс. рублей).

Единственным учредителем общества является Иванов Матвей Владимирович – 100% уставного капитала. ООО «АК-ТАВА» до 27.04.2024 г. является учредителем в ООО «Прямые инвестиции» до 27.04.2024 г. доля 24%-2 400 руб., и с 17.06.2024 г. учредителем ООО «СЗ «Сагурн» -доля 30% -3 000 руб..

Предприятие в 2024 году осуществляло строительно-монтажные работы как с применением своих материалов, так и с давальческими.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АК-ТАВА» за 2024 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №94н от 31.10.2000г.

2. Основные применяемые правила бухгалтерского и налогового учета, основные элементы учетной политики

Учетная политика предприятия утверждена приказом директора предприятия от 30 декабря 2023 года. Основные, наиболее существенные положения этого документа:

- начисление амортизации объектов основных средств производится линейным методом (ФСБУ 6/2020, ст.259 НК РФ). Срок полезного использования объектов основных средств определяется согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.02 №1, утвержден приказом по учетной политике по предприятию. Переоценка основных средств не производится.

- собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы».

- выручка по договорам строительного подряда определяется по мере выполнения работ.

- учет материалов ведется согласно ФСБУ 05/2019 г, единица учета материалов – номенклатурная позиция, учет материалов ведется с применением счета 16 – отклонение в стоимости материалов, метод оценки списания МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) – по ФИФО.



- производственные затраты учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе Номенклатурных групп, где номенклатурой является строительный объект. Затраты списываются в соответствие с выручкой. Таким образом неполная себестоимость формируется пообъектно.

- расходы будущих периодов формируются на счете 97 и списываются в бухгалтерском учете равномерно в течение периода, к которому они относятся.

- создается резерв по сомнительным долгам в целях покрытия убытков по безнадежным долгам по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на предприятии. Начисление ведется в течении налогового периода с участием счета 63. На 31.12.2024 г. предприятие не имеет просроченной дебиторской задолженности.

- бухгалтерская отчетность предприятия формируется исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2024 г.

Строка 1150 «Основные средства»

Основные средства предприятия, учитываемые на счете 01.1 «Основные средства»:

- остаточная (балансовая) стоимость основных средств составила **92** тыс. рублей.

Строка 1170 баланса «Финансовые вложения» составила – **860 124** тыс. рублей – в .ч. по договорам процентных займов выданных юридическим лицам.

Строка 1210 "Запасы"

- остаток строительных материалов на конец отчетного периода составил **0** тыс. рублей.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность" составила **119 845** тыс. рублей, в том числе- расчеты по авансам выданным – 1 790 тыс. руб, расчеты с заказчиками – 83 818 тыс. руб.;

Строка 1240 баланса «Финансовые вложения» составила – **0** тыс. рублей, в том числе:

- депозиты сроком размещения от 1 до 7 дней – **0** тыс. рублей.

Дебиторская задолженность является реальной, подтверждена результатами инвентаризации и актами сверок с контрагентами по состоянию на 31.12.2024 г.

- краткосрочные займы – **0** тыс. рублей.

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"

- сальдо на конец периода по дебету счета 50.01 составило **0** рублей

- сальдо на конец периода по дебету счета 51 составило **607** тыс. рублей

Строка 1410 «Заемные средства» составила **0** тыс.руб.

Строка 1520 баланса «Кредиторская задолженность» составила **3 832** тыс. руб.

Кредиторская задолженность является реальной, подтверждена результатами инвентаризации и актами сверок с контрагентами по состоянию на 31.12.2024г. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Строка 1540 баланса «Оценочные обязательства» составила **379** тыс. руб.

Финансовые результаты.

По результатам отчетного года предприятием получены следующие доходы:

- СМР – **148 370** тыс. рублей;

- проценты по депозитам и выданным займам – **84 976** тыс. рублей;

- прочие доходы - **454** тыс. рублей

4. Финансовая и хозяйственная деятельность за отчетный период

В 2024 году ООО «АК-ТАВА» осуществляло деятельность по выполнению договоров строительного подряда.

Организация осуществляет деятельность на территории Калининградской области. ООО «АК-ТАВА» является плательщиком налога по упрощенной системе налогообложения с объектом «Доходы». Налоговых льгот организация не имеет. Все платежи по налогам и сборам



производятся в установленные законодательством сроки. Просроченной задолженности по налогам и сборам общество не имеет.

5. Информация о связанных сторонах и об операциях ООО «АК-ТАВА»
ФОТ директора с сопзгносами в 2024 году составил -524 тыс. руб.

6. Информация об операциях ООО «АК-ТАВА» со связанными сторонами

Связанные стороны	Характер отношений	Вид операции	Остаток (незавершенные операции по состоянию на 31.12.2024 г.) тыс. руб.
ПРЯМЫЕ ИНВЕСТИЦИИ ООО	доля в УК	Продажа 27.04.24 г.	2,4
ООО СЗ Гранит	Общий директор	Доля в УК -30%	3

Среднесписочная численность за 2024 г. – 14 человек

8. Применимость допущения непрерывности деятельности

В 2024г. на деятельность ООО «АК-ТАВА» оказывал 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 РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

Не смотря на перебои с поставками строительных материалов, а так же увеличение их стоимости руководство ООО «АК-ТАВА» не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества.

В бухгалтерской отчетности на 2024 год представлена полная и достоверная информация о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, предприятие способно продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Наше общество планирует стабильно осуществлять свою деятельность, т.к. работает на российский рынок и не зависит от колебаний валюты на прямую.

Организация будет продолжать работать на рынке в течении ближайших двенадцати месяцев. У Общества не было приостановки операционной деятельности, нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования.

9. События после отчетной даты



События после отчетной даты, которые повлияли на бухгалтерскую отчетность ООО «АК-ТАВА» не происходили.

Общество занимает достаточно устойчивую позицию в своем сегменте и способно непрерывно осуществлять свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Директор ООО «АК-ТАВА»



Иванов М.В.

17.03.2025г -

