

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

АО «АМАНИТА»

1. Общие сведения

- 1.1. Акционерное общество «АМАНИТА»
- 1.2. Наименование на английском языке JOINT STOCK COMPANY «АМАНИТА»
- 1.3. Юридический и фактический адрес: 366505, Чеченская Республика, Урус - Мартановский район, с. Алхазурово, сп. Алхазуровское, ул. Ворошилова, двлд.8
- 1.4. Дата регистрации: 19.04.2022г.
- 1.5. Организационно-правовая форма «Непубличное акционерное общество», форма собственности – «Частная собственность»
- 1.6. ОГРН: 1222000002949
- 1.7. ИНН: 2010011478
- 1.8. КПП: 201001001
- 1.9. Организация состоит на учете в УФНС по Чеченской Республике.
2. Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
3. Основной вид деятельности: 42.13 - Строительство мостов и тоннелей
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 1 человек.
5. Субъект МСП: микропредприятие с 10.05.2022г.
6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
7. Органы управления общества являются:
 - общее собрание акционеров
 - генеральный директор
8. Генеральный директор и единственный акционер общества – Хунариков Мовсар Мусаевич.
9. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- Программный продукт 1С: Бухгалтерия 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

10. Учетная политика

Учетная политика общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций;
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного ода к другому (допущение непрерывности деятельности);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений или выплаты денежных средства, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

11. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49.

12. Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н. В соответствии с требованиями в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;

- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При создании решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

13. Согласно учетной политики в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

14. Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

15. Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

16. Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условия договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими

гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов по сомнительным долгам.

17. Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения. непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного договором займа.

18. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы

Прочие доходы организации принимаются к учету в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 и отражаются в учете на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

19. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

19.1. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс. руб.)
Прочая дебиторская задолженность, всего в т.ч.:	120 405
Дебиторская задолженность (платежи, по которой ожидаются более, чем 12 месяцев после отчетной даты), в том числе : Займы	120 403
Расчеты по налогам	2
Итого по строке 1230 баланса «Дебиторская задолженность»	120 405

19.2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2024г.	-	-	194 663	-	-	-	-	194 663	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы	за 2024г.	-	-	194 663	-	-	-	-	194 663	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2024г.	-	-	194 663	-	-	-	-	194 663	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

19.3 Кредиты и займы

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	306 726	8 340	-	-	315 066
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Займы	за 2024г.	-	306 726	8 340	-	-	315 066
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-

20. Основные показатели деятельности.

В отчетном году выручка АО «АМАНИТА» составила:

По основному виду деятельности

- в области строительство мостов и тоннелей – тыс. руб.
- по прочим видам деятельности – тыс. руб.
- проценты к получению в 2024 г.: 8 340 тыс. руб.
- прочие доходы: тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила - 8 340 тыс. руб.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода в качестве условно - постоянных

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

- управленческие расходы в 2024 году: (16) тыс. руб.

- проценты к уплате в 2024г.: (8 340) тыс. руб.

- прочие расходы – (33) тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила (8 340) тыс. руб.

. Финансовый результат, полученный в 2024 году составил – (49) тыс. руб.

21. События после отчетной даты.

Общество не имело фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2024г. либо на финансовое состояние, которые имели место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

22. Вступительные и сопоставимые данные.

Основанием для изменения вступительных и сопоставимых показателей бухгалтерской отчетности Общества отсутствуют.

23. Непрерывность деятельности.

Общество не планирует приостанавливать свою деятельность. Обществу неизвестны события либо условия, которые могут вызвать сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

Хунариков М.М.

АО «АМАНИТА»

25.03.2025г.