

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024

1. Сведения об организации:

Наименование организации	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АКВАСТРОЙСЕРВИС"
ИНН	5609089861
Юридический адрес организации	460930, Оренбургская обл, Оренбург г, Беляевская ул, дом 6/2, офис 6
Основной вид деятельности	42.21
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор /Щукин Алексей Михайлович

Средняя численность составила

За 2024 год 25 человек

За 2023 год 27 человек

2. Учетная политика:

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами.

2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, то есть, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Согласно Федеральному закону № 402-ФЗ организация использует право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности и ведение бухгалтерского учета в упрощенном порядке.

2.4. К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования организацией в течение периода более 12 месяцев. Активы, соответствующие признакам основных средств, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, в состав основных средств не включается.

Начисление амортизации производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020.

2.5. В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018, общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, и не признает обязательство по аренде, если выполняются условия п.12 ФСБУ 25/2018.

При определении фактической стоимости права пользования активом, а также величины арендного обязательства организация пользуется всеми правами на упрощенный порядок учета, предусмотренный стандартом (п.13, 14 ФСБУ 25/2018).

2.6. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При поступлении (приобретении, изготовлении) запасы учитываются по фактической себестоимости, способ оценки МПЗ при выбытии – по средней. Организация использует право на упрощенный порядок учета, предусмотренный ФСБУ 5/2019 (п.11, 12б, 13, 14, 17, 32).

2.7. Открытые в кредитных организациях депозиты со сроком возврата менее 3 месяцев признаются денежными эквивалентами

2.8. Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.9. Расходы по займам не формируют стоимость инвестиционного актива, а полностью включаются в состав прочих расходов

2.10. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, отражаются без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.11. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется. Организация пользуется правом и на применение иных упрощений, в том числе прямо не указанных выше.

2.12. Существенных изменений, о которых бы не было сказано выше, учетная политика не претерпела.

3. Существенная информация о финансовом положении и финансовых результатах:

3.1. По строке «Материальные внеоборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.24	На 31.12. 23	На 31.12. 22
Собственные основные средства	1297	1720	2386
Незавершенные капитальные вложения			9987
ППА	50436	42719	19152
Итого	51733	44439	31525

3.2. По строке «Запасы» отражено:

Показатели	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
Сырье и материалы	411	6126	13428
Товары	6	-	99
Итого	417	6126	12131

3.3. По строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
Расчеты с покупателями	15188	25506	10883
Авансы выданные	29922	6389	8348
НДС по приобретенным ценностям	-	278	277
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	39929	4170	4969
Предоставленные займы	3170	4020	1950
Прочие оборотные активы	3982	1620	
Итого	92191	41983	26824

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе с учетом созданного резерва по сомнительным долгам. Сумма резерва составила:

Показатели	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
Резерв по сомнительным долгам	3547	3155	771

3.4. По строке «Капитал» отражено:

Показатели	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
Уставный капитал	20	20	20
Нераспределенная прибыль	17318	10113	1637
Итого	17338	10133	1657

В 2024 году были выплачены дивиденды в сумме 3149 тысячи рублей

3.5. По строке «Другие долгосрочные обязательства» отражено:

Показатели	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
Арендные обязательства	32507	31470	24044
Итого	32507	31470	24044

3.6. По строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено:

Показатели	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	32011	12378	14478
Авансы полученные	43777	22172	18950
Расчеты по налогам и взносам	14920	14960	3372
Прочая кредиторская задолженность	4916	1996	-
Итого	95624	51506	36800

3.7. Расходы по обычной деятельности включают в себя:

Показатели	2024	2023
Материальные затраты	10411	8189
Затраты на оплату труда	28449	12795
Отчисления на социальные нужды	6605	3261
Амортизация	5893	5436
Транспортные расходы на объекте, доставка на объект	41734	18125
Командировочные расходы	2189	7363
Аренда транспортных средств	2187	3765
Услуги субподряда	-	11195
Прочие затраты	2218	2216
Итого по элементам	99688	72345
Фактическая себестоимость проданных товаров	266157	147580
Итого расходы по обычным видам деятельности	365845	219925

3.8. Прочие доходы включают в себя:

Прочие доходы	2024	2023
Реализация прочего имущества	1842	3598
Отчисления в оценочные резервы	12035	4242
Прочие расходы	2765	632
Итого	16642	8472

3.9. Прочие расходы включают в себя:

Прочие расходы	2024	2023
Отчисления в оценочные резервы	12428	6625
Услуги банков	3393	956
Представительские расходы	3000	3680
Реализация прочего имущества	1800	591
Прочие	2560	2691
Итого	23181	14543

3.10. По оценке руководства, дополнительное раскрытие информации для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, не требуется.

3.11. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

_____ (Дата)

Директор
