



ARCTIC

Общество с ограниченной ответственностью
«КОКСОХИММОНТАЖ АРКТИК»

107564, Россия, г. Москва ,

ул. Краснобогатырская, д. 38, стр. 2, этаж 4, ком. 23
ИНН/КПП 1841075158/ 771801001;

ОГРН 1171832028510

E-mail:info@kxm-arctic.ru

Тел. +7 -922-520-60-90

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Коксохиммонтаж Арктик» за 2024 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Коксохиммонтаж Арктик» зарегистрировано в 2017 году за № 1171832028510 «28» ноября ФНС России г.Ижевска

1. Общие сведения

Юридический и почтовый адрес Общества: 107564, Москва г, ул. Краснобогатырская, д. 38, стр. 2, этаж 4, ком. 23

Уставной капитал составляет 10 тыс. рублей

Учредитель Сташков Сергей Львович

Бенефициаром ООО «Коксохиммонтаж Арктик» является Сташков Сергей Львович (ИНН180800884401), размер доли уставного капитала 100 %, на раскрытие иной информации согласие не получено.

Директор организации – Сташков Сергей Львович.

Основным видом экономической деятельностью является Строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.20.

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 г. составила 732 (Семьсот тридцать два) человек.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность ООО «Коксохиммонтаж Арктик», сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не имелось.

В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенных в бухгалтерский баланс и в отчет о финансовых результатах в соответствии с законом 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет и порядок налогообложения в организации в 2024 году формировался в соответствии с Учетной политикой.

Учетная политика ООО «Коксохиммонтаж Арктик» утверждена приказом № 731 от 31 декабря 2023 года.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

К существенным относятся показатели, которые составляют 5 (пять) и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. В случае нераскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и приложениях к ним они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 (десять) процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Информация об учетной политике и существенных способах введения бухгалтерского учета:

1) К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

2) Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

3) Материально-производственные запасы, готовая продукция формируется по фактической себестоимости.

4) Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости;

5) Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

6) Расходы Общества признаются по методу начисления. Полученные работы, услуги признаются в бухгалтерском учете по дате составления расчетных документов (актов, счетов-фактур, универсального передаточного документа и т.д.).

7) Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени их оплаты (предварительной или последующей).

8) Затраты на ремонт основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) текущего периода по фактическим затратам.

9) Расходы на продажу распределяются между проданной продукцией (товарами) и отгруженной, но не реализованной продукцией с учетом остатков готовой продукции (товаров) на складе.

10) Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учитываются в составе расходов на продажу.

11) Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

12) Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

13) Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по строкам расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно. В бухгалтерском балансе Общества, отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

14) Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

3. Раскрытие информации по существенным статьям баланса, финансовым показателям:

Основные средства:

Остатки основных средств в Обществе на 01.01.2024 г. составили — 84 726 тыс. руб. на конец 2024 г. — 85 364 тыс. руб. Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Выручка от реализации продукции за 2024 г. составила 1 874 973 тыс. руб., за 2023 г. — 1 401 800 тыс. руб.

Прибыль от продаж — 39 953 тыс. руб.

Прочие доходы — 233 501 тыс. руб., в том числе:

- 1) реализация прочего имущества — 3 440 тыс. руб.
- 2) прочие внереализационные доходы — 11 072 тыс. руб.

- 3) резервы по сомнительным долгам — 218 989 тыс. руб.

Прочие расходы – 163 072 тыс. руб. в том числе:

- 1) налог и сборы - 3 тыс. руб.
- 2) услуги банков – 742 тыс. руб.
- 3) резервы по сомнительным долгам – 145 891 тыс. руб.
- 4) стоимость реализованного прочего имущества – 3 310 тыс. руб.
- 5) штрафы, пени, неустойки — 5 408 тыс.руб.
- 6) Прочие внереализационные расходы — 7 718 тыс. руб.

4. Информация о управленческих расходах, счет 26

Управленческие расходы в 2024 г. составили 117 913 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом 95 553 тыс. руб. :

Расшифровка управленческих расходов (тыс. руб.):

№ п/п	Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
1	Заработная плата	65 120
2	Отчисления в фонды	19 155
3	Командировочные расходы	1 730
4	Амортизация	10 407
5	Программное обеспечение	239
6	Услуги	4 034
7	Коммунальные расходы	4 305
8	Налоги	360
9	Содержание служебного транспорта	1 711
10	Канцелярские расходы	250
11	Инвентарь	322
12	Прочие	10 280

5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Дочерние и зависимые общества отсутствуют. Суммы

операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по группе - другие связанные стороны.

тыс. руб.

2024 год	Другие связанные стороны*
1	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	1 874 973
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	1 540
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	169 851
Приобретение товаров, работ, услуг	723 990
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций	2 275
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	185 536
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	0
Выдано займов	0
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	0
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	2 322
Получено кредитов и займов	15 750
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев, на конец отчетного периода	0

В течение 2024 года Общество не выплачивало дивиденды.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора; его заместителей.

тыс. руб.

Перечень вознаграждений	За отчетный 2024 год	За предыдущий 2023 год
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда, премии по итогам работы за год	15 889	11 593
Отчисления во внебюджетные фонды	4 766	2 892

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые подлежат раскрытию, отсутствуют.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

По состоянию на 31.12.2024г. судебные разбирательства отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

9. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 77 664 тыс. руб. - резерв по предстоящим отпускам.

11. Риски

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2023-2024 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. 22 марта июля 2024 года Банк России повысил ключевую ставку с 15% до 16%, 26 июля 2024 года – с 16% до 18%, 13 сентября 2024 года – с 18% до 19%, а 25 октября 2024 года – с 19% до 21%.

Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

12. Информация о получении гос. помощи

Общество в 2024 г. гос. помощь не получало.

Директор
Гл.бухгалтер



Сташков С.Л.
Уразаева И.М.

31.03. 2025 года