

Пояснение № 9 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Закрытого акционерного общества «Авексима Ирбит» за 2024 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ (согласно требованиям п.27 ПБУ 4/99)

Закрытое акционерное общество «Авексима Ирбит» (далее – Общество)

ИНН: 6676000282

КПП: 667601001

ОГРН: 1116676000374

Юридический адрес, а также адрес фактического нахождения:

623856 Российская Федерация, Свердловская область, г. Ирбит, улица Кирова 172

Юридическая регистрация: Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц за номером 006609452 от 08.12.2011 года

Налоговая регистрация: Свидетельство о постановке на учёт российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации от 08.12.2011 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №13 по Свердловской области № 011812504

В своей экономической деятельности Общество осуществляет сдачу внаём собственного нежилого недвижимого имущества, что соответствует ОКВЭД 68.20.2

Уставный капитал: Уставный капитал в размере 65 000 000 (Шестьдесят пять миллионов) рублей состоит из номинальной стоимости доли в уставном капитале единственного учредителя ОАО «Авексима», оплачен полностью (100%). Уставный капитал общества сформирован в 2011 году и не изменялся.

Исполнительный орган: Единственным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, которым в соответствии с Решением Единственного учредителя от 30 ноября 2011 г. назначена Ткаченко Елена Васильевна.

Средняя численность: 1 человек

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Авексима Ирбит» сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с Законом 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности. В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Формы бухгалтерской отчетности разработаны на основе образцов форм, приведенных в приложении к приказу Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (в редакции Приказов Минфина России от 05.10.2011 №124н, от 17.08.2013 №113н, от 04.12.2012 №154н).

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах (согласно требованиям ПБУ 4/99).

2.1. Расшифровка строк 2110 и 2120:

Выручка от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг за 2024 год составила (без НДС) – 15 233 тыс.руб. Данные по выручке и расходам в разрезе видов деятельности представлены в Таблице №1.

Таблица № 1 (в тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка от реализации (без НДС) – строка 2110	Себестоимость – строка 2120
Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества (код ОКВЭД 68.20.2), в т.ч. в разрезе видов деятельности с соотношением существующей более 5%, в том числе	15233	3 394
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	15233	3 394
ИТОГО:	15233	3 394

Основная деятельность Общества в 2024 году была прибыльной.

2.2. Расшифровка строк 2120, 2220 (согласно требованиям ПБУ 4/99 по расшифровке аналитики счетов 20, 26).

Таблица № 2 (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма	По какой строке отражен
Материальные затраты, всего	0	5610 (пояснения №6)
Материальные затраты, использованные при оказании услуг		
Материальные затраты управленческие	0	2220 (ф. 0710002)
Расходы на оплату труда, всего	265	5620 (пояснения №6)
в том числе		
Включенные в себестоимость услуг	265	2120 (ф. 0710002)
Включенные в управленческие расходы	81	2220 (ф. 0710002)
Отчисления на социальные нужды, всего	81	5630 (пояснения №6)
в том числе		
С ФОТ, включенного в себестоимость услуг		2120 (ф. 0710002)
С ФОТ, включенные в управленческие расходы	81	2220 (ф. 0710002)
Амортизация	3 394	5640 (пояснения №6)
в том числе		
Включенная в себестоимость услуг	3 394	2120 (ф. 0710002)
Включенные в управленческие расходы	906	2220 (ф. 0710002)
Прочие затраты	906	5650 (пояснения №6)
в том числе		
Включенные в себестоимость услуг	906	2210 (ф. 0710002)
Включенные в управленческие расходы	3 394	2220 (ф. 0710002)
ИТОГО по строке 2120	3 394	X
ИТОГО по строке 2220	1 252	X

2.3. В Отчете о финансовых результатах Налог на прибыль по строке 2410 и Отложенный налог на прибыль отражаются с учетом пересчета ставки налога на прибыль 25% в сумме 29 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию (стр.2900 Ф.2) на 31.12.2023 составляет 17 копеек, что при округлении до тысяч рублей в бухгалтерской отчетности даёт 0 (ноль).

1. Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным резервам (согласно требованиям ПБУ 21/2000).

- Оценочный резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 составил 1 271 тыс. руб., из них 321 тыс. руб. по задолженности Московского филиала ОАО "Смоленский банк", находящегося под конкурсным управлением, 950 тыс. руб. по задолженности ООО «ФАВЕА», задолженность не подтверждена контрагентом (нет акта сверки за 2024).
- Оценочное обязательство на оплату отпусков и страховых взносов по состоянию на 31.12.2024 составил 60 тыс.руб.

2. Методика ведения бухгалтерского учета (по требованиям ПБУ 1/2008).

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом №1-Б от 31.12.15, разработанной на основании и в соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н), бухгалтерскими стандартами по отдельным вопросам бухгалтерского учета.

Основные методологические положения бухгалтерского раздела учетной политики:

- 4.1. В составе основных средств учитываются объекты, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев и имеющие стоимость выше 100 000 руб.
- 4.2. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования, превышающего 12 месяцев - периода, в течение которого использование объекта будет приносить экономические выгоды.
- 4.3. Ликвидационная стоимость объектов основных средств определяется экспертным путем.
- 4.4. Затраты на проведение капитального ремонта с частотой более 12 месяцев, на проведение текущего ремонта, технического осмотра, технического обслуживания основных средств учитываются как капвложения, которые увеличивают стоимость уже существующего ОС.
- 4.5. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью менее 100 000 руб. признавать расходами периода, в котором они понесены.
- 4.6. Покупные товары при продаже (отпуске) оцениваются по методу оценки по средней стоимости.
- 4.7. Косвенные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».
- 4.8. Косвенные расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются ежемесячно непосредственно на счет 90.08 «Управленческие расходы».
- 4.9. Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги).
- 4.10. Для учета расчетов по налогу на прибыль на предприятии применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о текущем налоге на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов.
- 4.11. Оценочные резервы формируются в соответствии с методиками, закрепленными в учетной политике.
- 4.12. Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется в соответствии с методикой, закрепленной в учетной политике.
- 4.13. В связи с отсутствием объектов учета не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету:
 - ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности».

5. Раскрытие информации о связанных сторонах (по требованиям ПБУ 11/2008) и о конечных бенефициарных владельцах.

Связанными сторонами для Организации являются:

- 5.1. ОАО «Авексима» – учредитель, владеющий 100,00 % акций закрытого акционерного общества;
- 5.2. Ткаченко Елена Васильевна - генеральный директор Общества, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица.

В отношении связанных сторон в отчетном периоде производились следующие хозяйственные операции:

- 5.3. начислили % по займу, выданному ОАО «Авексима».

В отношении связанных сторон в отчетном периоде начисление заработной платы не производилось.

- 5.4. В соответствии с требованиями Статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ юридическое лицо обязано представлять имеющуюся документально подтвержденную информацию о своих бенефициарных владельцах либо о принятых мерах по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 настоящего Федерального закона, по запросу уполномоченного органа или налоговых органов;

ОАО «Авексима»

6. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, финансовые результаты деятельности Общества в период после даты подписания бухгалтерской отчетности и предоставления ее пользователям не было.

7. Условные факты хозяйственной жизни

Условных фактов с неопределенными сроком и величиной обязательств, существенно могущих повлиять на уменьшение экономических выгод, в отчетном периоде не происходило.

Генеральный директор _____ Ткаченко Е.В.
31 марта 2025