

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому отчету за 2024 год.

ООО «Авега» зарегистрировано 27.07.2004 года.

ОГРН 1047424527435

ИНН 7453135601

КПП 745301001

Местонахождение: 454048, г. Челябинск, ул. Худякова, д. 13А

Адрес исполнительного органа: 454048, г. Челябинск, ул.Худякова, д. 13А.

Уставный капитал общества установлен Уставом в размере 45 553 262,41рублей.

Состав учредителей и их доля в Уставном капитале Общества:

ООО Периметр (В состоянии реорганизации) 7450069090

С 20.02.21 является владельцем, доля 29 290 747,73 рублей, что составляет ≈64%.

Руководитель: Давыдов С. С. (с 14.11.19); Учредители: Давыдов С. В. (100%)

Вид деятельности: Аренда и лизинг недвижимости, обмен, приватизация.

ООО Глобус ИНН 7415092820

С 20.02.21 является владельцем, доля 8 245 140,50 рублей, что составляет ≈18%.

Руководитель: Ситникова М. В. (с 16.05.24); Учредители: Давыдов С. В. (≈ 80%), Давыдов С. С. (≈ 20%)

Вид деятельности: Гостиницы (отели)

ООО Лофт, (В состоянии реорганизации) ИНН7447261968

С 20.01.22 является владельцем, доля 8 017 374,18 рублей, что составляет ≈18%.

Руководитель: Давыдов С. С. (с 25.07.17); Учредители: Давыдов С. В. (100%)

Вид деятельности: Гостиницы (отели)

Бухгалтерский учет в организации ООО «Авега» ведется на основании и в соответствии с: Федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», бухгалтерская отчетность сформирована организаций исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководитель экономического субъекта, ответственный за организацию налогового, бухгалтерского учета и достоверность налоговой, бухгалтерской отчетности, за методологию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской и налоговой отчетности - генеральный директор Сафуанов Сергей Александрович в соответствии с приказом №02-л/с от 18.03.2017 г. , трудовым договором № б/н от 18.03.2017 г.

ООО «Авега» относится к субъектам малого предпринимательства, т.к. средняя численность работников в 2023 г. составила 1 чел., в 2024 году – 1 чел., общество подлежит обязательному аудиту за 2024 г., за последние три года общество аудиту не подлежало и аудит не проводился.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ЗА 2024 ГОД

1. Основные средства

Наличие и движение основных средств и прав пользования активом.

Наличие и движение основных средств Общества отражено в Табличных пояснениях, «законсервированные» объекты строительства на отчетную не имеются. Стоимость основных средств на 31.12.2024 г. составила 332 598 тыс. рублей.

Данный показатель включает в себя остаточную стоимость недвижимого имущества, учитываемого по месту регистрации предприятия - ИФНС по Центральному району г. Челябинска – 23 207 тыс. рублей, а также по месту нахождения недвижимого имущества –ИФНС по Ленинскому району – 3 080 тыс. рублей. Стоимость земельных участков – 7 775 тыс.рублей.

В стоимость основных средств включены затраты на приобретение помещений профилактория и их реконструкцию в Гостиничный комплекс в сумме 298 536 тыс. рублей. После окончания реконструкции Гостиничный комплекс будет введен в эксплуатацию и будет зачислен в состав основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения		
Основные средства (без учета доходов и вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	51 326	(16 104)	521	-	(1 680)	-	-	51 847	(17 784)
	5210	за 2023г.	81 974	(28 640)	-	(30 648)	15 114	(2 578)	-	51 326	(16 104)
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	43 551	(16 104)	521	-	(1 680)	-	-	44 072	(17 784)
	5211	за 2023г.	74 199	(28 640)	-	(30 648)	15 114	(2 578)	-	43 551	(16 104)
Земельные участки	5202	за 2024г.	7 775	-	-	-	-	-	-	7 775	-
	5212	за 2023г.	7 775	-	-	-	-	-	-	7 775	-

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и

принадлежности, рабочий, продуктивный и племенной скот, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты. В составе основных средств учитываются также капитальные вложения.

Начисление амортизации производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего В том числе: Лодочный склад Баня	5240	2024г.	297 361	1 695	-	(521)	298 536
	5250	2023г.	297 205	157	-	-	297 361
	5241	2024г.	9 290	-	-	-	9 290
	5251	2023г.	9 290	-	-	-	9 290
	5242	2024г.	2 220	92	-	-	2 312
Водно-спортивная станция (Сан блок)	5252	2023г.	2 169	52	-	-	2 220
	5243	2024г.	906	96	-	-	1 002
	5253	2023г.	801	105	-	-	906
Реконструкция профилактория в гостиничный комплекс (Шахтерская, 29)	5244	2024г.	284 945	986	-	-	285 931
	5254	2023г.	284 945	-	-	-	284 945
Блок модуль охраны 3000*6000	5245	2024г.	-	521	-	(521)	-
	5255	2023г.	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	Иное использование основных средств	
		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	16 509	16 509
	5288	-	-

3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 года финансовые вложения составляют 11 960 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	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				
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	8 660	-	12 000	(8 700)	-	-	-	11 960	-
	5315	за 2023г.	13 450	-	-	(4 790)	-	-	-	8 660	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2024г.	8 660	-	12 000	(8 700)	-	-	-	11 960	-
	5316	за 2023г.	13 450	-	-	(4 790)	-	-	-	8 660	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	8 660	-	12 000	(8 700)	-	-	-	11 960	-
	5310	за 2023г.	13 450	-	-	(4 790)	-	-	-	8 660	-

4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей учитываются по фактической себестоимости. На 31.12.2024 года ТМЦ на балансе отсутствуют. Запасы в залоге отсутствуют.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	179	-	179	10 265	(10 443)	-	X	-	-	-	
	5420	за 2023г.	179	-	179	11 115	(11 115)	-	X	179	-	179	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	179	-	179	32	(211)	-	-	28	-	-	
	5421	за 2023г.	179	-	179	41	(41)	-	-	179	-	179	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 38 093 тыс. рублей. Наличие и движение дебиторской задолженности, представлены в таблице.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод в кредиторскую задолженность				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	2024г. 2023г.	32 816 31 333	- (508)	6 162 2 142	- -	(886) (151)	- (508)	(1) (508)	- -	1 -	- -	38 093 32 816	- -
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2024г.	436	-	46	-	(246)	-	(1)	-	-	-	237	-
Авансы выданные	5531 5512 5532	2023г. 2024г. 2023г.	721 1 403 679	(508) - -	237 3 690 861	- - -	(16) (601) (135)	(507) - (1)	(508) - -	- - -	- - 1	- - -	436 4 492 1 403	- - -
Прочая	5513 5533 5514 5534	2024г. 2023г. 2024г. 2023г.	30 977 29 933 - -	- - - -	2 426 1 044 - -	- - - -	(39) - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - X X	- - X X	33 364 30 977 - -	- - - -
Итого	5500 5520	2024г. 2023г.	32 816 31 333	- (508)	6 162 2 142	- -	(886) (151)	- (508)	(1) (508)	- -	X X	1 -	38 093 32 816	- -

Значительную часть дебиторской задолженности составляют авансы, выданные поставщикам – 4 492 тыс. рублей (с учетом НДС), в том числе:

- ООО ПСК "АСТРА" – 3 500 тыс. руб.;

- ИП Овинова Светлана Леонидовна – 967,6 тыс. руб.;

Прочая дебиторская задолженность состоит из задолженности ООО «ДСК №1» - 28 120 тыс.руб., по выплате действительной доли в результате выхода из состава участников; а также задолженности по выплате процентов по договорам займов: ООО «ПЕРИМЕТР» - 933 тыс. рублей, ООО «СТРОЙКОМФОРТ» - 4 215 тыс.рублей.

Так как Общество не возмещает «авансовый» НДС, то руководствуясь принципом рациональности (п.6 ПБУ/2088 «Учетная политика организаций»), то и размер выданных авансов не уменьшает на НДС.

Задолженность покупателей составила 237 тыс. рублей, данная задолженность является текущей и подлежит оплате до 25.01.2025 г..

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2024г.	12 675	1 205	42	(11 969)	-	1	-	-	1 954
в том числе:	5580	2023г.	6 984	11 365	40	(5 715)	-	-	-	-	12 675
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2024г.	1 196	1 205	42	(773)	-	-	-	-	1 670
авансы полученные	5581	2023г.	2 100	457	40	(1 401)	-	-	-	-	1 196
	5562	2024г.	594	-	-	(594)	-	-	-	-	-
	5582	2023г.	331	502	-	(238)	-	-	-	-	594
расчеты по налогам и взносам	5563	2024г.	10 884	-	-	(10 602)	-	1	-	-	283
кредиты	5583	2023г.	518	10 406	-	(40)	-	-	-	-	10 884
	5564	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	2023г.	4 035	-	-	(4 035)	-	-	-	-	-
прочая	5566	2024г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
	5586	2023г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
	5567	2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	2024г.	12 675	1 205	42	(11 969)	-	1	-	X	1 954
	5570	2023г.	6 984	11 365	40	(5 715)	-	-	-	X	12 675

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 1 954 тыс. рублей, в том числе задолженность перед поставщиками – 1 670 тыс. рублей, в том числе:

- ООО "АВАНТ" – 493 тыс. руб.;
- ИП Давыдов Сергей Викторович – 409,5 тыс. руб.;
- ИП Овинова Светлана Леонидовна – 260 тыс.руб.;

Вся кредиторская задолженность является текущей и будет погашена в 2025 году.

6. Денежные средства

Денежные средства на 31.12.2024 г. составили 69 тыс. рублей, что соответствует остаткам на расчетном счету Общества:

- АО «УРАЛПРОМБАНК» - 60,5 тыс. руб.,

И остаткам в кассе предприятия – 8,5 тыс.руб.

Ограничения на использование денежных средств на отчетную дату отсутствуют.

Движение денежных средств за отчетный период представлено в Отчете о движении денежных средств.

7. Государственная помощь

В течение отчетного периода Обществу из бюджета кредиты не предоставлялись.

8. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Целевое финансирование за отчетный период предприятию не предоставлялось.

9. Обеспечение обязательств

По состоянию 31.12.2024г. Обществом поручительства не выдавались, иные обязательства предприятия отсутствуют.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства в бухгалтерском учете 390 тыс. рублей – обязательства по оплате отпусков и страховых взносов по отпускам по состоянию на 31.12.2024 (ПБУ 8/2010).

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	213	191	14	-	390
в том числе:						
резерв предстоящих отпусков	5701	213	191	14	-	390

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 год

1. Выручка от реализации

Выручка от реализации за 2023 год составила 8 682 тыс. руб. за 2024 год – 5 212 тыс.руб.

Основные виды деятельности:

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, ОКВЭД – 68.20.

Порядок признания выручки Общество осуществляет по методу начисления.

2. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	32	41
Расходы на оплату труда	5620	1 823	948
Отчисления на социальные нужды	5630	596	194
Амортизация	5640	1 680	2 578
Прочие затраты	5650	12 021	10 053
Итого по элементам	5660	16 152	13 814
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 152	13 814

Управленческие расходы признаются в момент признания на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно на счет 90.08. «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»

Совокупные затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в течение календарного года, составляют: на приобретение ГСМ – 0 руб., отопление и теплоэнергия – 221 тыс. руб., электроэнергия – 2 182 тыс.рублей.

3. Дивиденды

В 2024 году Обществом начислялись и выплачивались дивиденды за 2023 год согласно протоколу общего собрания от 29.03.2024 г. чистая прибыль за 2023 г. была распределена следующим образом: ООО «Глобус» выплатить 1 824 661,00 рубль, ООО «ЛЮФТ» - 1 774 256,00 рублей, ООО

«ПЕРИМЕТР» - 6 482 083,00 рублей, суммы были выплачены 12.04.2024 г., налоги удержаны и перечислены в бюджет.

4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

5. Непрерывность деятельности

Факт хозяйственной деятельности, который оказал влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствует. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде, тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операций	договор	Объем операций	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.
ИП Давыдов С.В. ИНН744806141908	Аренда	23/х-21 от 17.08.2021	1 638 тыс.руб.	409,5 (кредит)
ООО ЛОФТ ИНН 7447261968	Выдача займа	Займ % №21/03-24 от 21.03.2024	4 000 тыс.руб.	0
ООО ЛОФТ ИНН 7447261968	% по займу	Займ % №21/03-24 от 21.03.2024	210,5 тыс.руб.	51,8 (дебет)
ООО ПЕРИМЕТР ИНН 7450069090	Выдача займа	Займ % №07/05-24 от 07.05.2024	8 000 тыс.руб.	8 000,00 (дебет)
ООО ПЕРИМЕТР ИНН 7450069090	% по займу	Займ % №07/05-24 от 07.05.2024	932,9 тыс.руб.	932,9 (дебет).

7. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит: единоличного исполнительного органа – генерального директора. Иные должностные лица Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации отсутствуют. В 2024 году с генеральными директорами осуществлялись расчеты по трудовым договорам на сумму 1 820 тыс. рублей.

Краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу не осуществлялись
Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

8. События после отчетной даты

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная

операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не приводят к сокращению нашей деятельности, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно, существенным образом не влияют на нашу способность продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

Генеральный директор

Сафуанов С.А.