Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «АКФЭС» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АКФЭС» (ООО «АКФЭС») зарегистрировано Муниципальным учреждением «Томская регистрационная палата» 12.10.1994 г. ОГРН 1027000895570, ИНН 7020012367, КПП 701701001, юр. адрес: 634029, Томская область, г. Томск, ул. Никитина, 19.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). *Дополнительные виды деятельности*: Производство товарного бетона (ОКВЭД 23.63), Производство сухих бетонных смесей (ОКВЭД 23.64), Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20), Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2), Деятельность физкультурно- оздоровительная (ОКВЭД 96.04).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. Структура баланса

АКТИВ

Внеоборотные активы.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производилась. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В балансе по стр. 1150 в строке «Основные средства»

в т.ч. «Основные средства, пригодные к использованию» отражена сумма основных средств (дебетовое сальдо счета 01.01 «Основные средства организации» за минусом кредитового сальдо счета 02.01 «Амортизация»).

По стр. 1170 «Финансовые вложения» - дебетовое сальдо по сч. 58.03 «Предоставленные займы».

Оборотные активы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществлялось по средней себестоимости.

По стр. 1210 «Запасы»

в т.ч. «Сырье и материалы» отражено дебетовое сальдо по сч. 10.01 «Сырье и материалы»; «Готовая продукция» - по сч. 43 «Готовая продукция» - товары, предназначенные на продажу; «Незавершенное производство» - по сч. 20.01 – затраты по незавершенному производству.

По стр. 1230 «Дебиторская задолженность»

в т.ч. «Расчеты с покупателями и заказчиками» - дебетовое сальдо сч. 62.01 – в отчетном периоде доля дебиторской задолженности значительно выросла, это связано с тем, что по одному из контрагентов предоставлена отсрочка по оплате за выполненные строительно-монтажные работы по договору генерального подряда до момента оформления им проектного финансирования строительства банком и начала привлечения денежных средств на счета эскроу, а по другому контрагенту предусмотрена рассрочка по оплате по договору купли-продаже земельного участка.

«Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - дебетовое сальдо по сч. 60.02 - предоплата поставщикам.

«Расчеты по налогам и взносам» и «Сальдо по ЕНС» - дебетовое сальдо счета 68.04.1 «Налог на прибыль организаций» и 68.90 «Единый налоговый счет»

«Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - дебетовое сальдо по сч. 76.09

По стр. 1240 «Финансовые вложения»

в т.ч. «Депозитные счета» - отражено сальдо по сч. 55.03 «Депозитные счета»

По стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

в т.ч. «Касса» - дебетовое сальдо счета 50 «Касса организации»

«Расчетные счета» - дебетовое сальдо счета 51 «Расчетные счета»

ПАССИВ

Капитал.

Стр. 1310 «Уставный капитал» – счет 80 «Уставный капитал»

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Участниками Общества являются Шулев Евгений Викторович – 55,4%; Гиль Анатолий Яковлевич – 44,6%.

По стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - по итогам 2025 г. организация имеет убыток, это связано лишь с невозможностью вести строительно-монтажные работы, в связи с чрезвычайной ситуацией у компании застройщика, которая длительное время не могла получить разрешение на строительство, в связи с изменениями в Градостроительном кодексе в части комплексного развития территории, а также решение вопроса финансирования банком по проектному финансированию строительства. К концу отчетного периода работы по основному виду деятельности были начаты, в следующем отчетном периоде планируется получение прибыли.

Краткосрочные обязательства.

Стр. 1510 «Заемные средства»

в т.ч. «Краткосрочные займы», «Проценты по займам и кредитам» – кредитовое сальдо счета 66.03 «Краткосрочные займы», 66.04 «Проценты по краткосрочным займам» - договоры займа денежных средств (целевое финансирование Специализированного застройщика в период отсутствия проектного финансирования).

Стр. 1520 «Кредиторская задолженность»

в т.ч. «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» – кредитовое сальдо счета 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - задолженности по договорам, оплата по которым частично планируется в следующем отчетном периоде, либо предусмотрена отсрочка по оплате до оформления компанией застройщиком проектного финансирования банком.

«Расчеты по налогам и взносам», «Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС», «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - кредитовое сальдо счета 68 (68.06, 68.07, 68.08, 68.10), 68.02 «НДС», 69.02.6, 69.09, исчисленные с зарплаты 12.2025, срок уплаты 28.01.2026 г.

«Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - кредитовое сальдо счета 76.09 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - обеспечительные обязательства по договору аренды.

3. Прочая информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено. В следующем отчетном периоде планируется положительная динамика в финансовом состоянии организации.

Генеральный директор ООО «АКФЭС» Шулев Е.В. 26.03.2026