

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «СПЕЦГЕОТРАНСПРОЕКТ» ЗА 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «СпецГеоТрансПроект» (далее ООО «СГТП», Организация, Общество) находится по адресу: 129626, г. Москва, ул. Павла Корчагина, д.2, пом. 1Б/1

Основным видом деятельности Общества является топографо-геодезическая деятельность.

Генеральный директор: Салогуб Роман Николаевич.

Главный бухгалтер: Бессмертная Наталья Григорьевна.

Высшим органом управления общества является Общее собрание участников.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа.

Уставный капитал Общества составляет 50 000 рублей. В 2024 году произошли изменения в составе и долях участников общества.

Участниками Общества являются: ООО «СИМПЛ» - доля в размере 99,998% УК
и АО «Группа компаний Нацпроектстрой» - доля в размере 0,002% УК.

Численность персонала составила за 2023 и 2024 год- 2 человека.

Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений.

1.1 Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах и расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

1.2 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика РФ проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство продолжают развиваться, подвержены изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2024 году российская экономика демонстрировала признаки экономического спада, осложненная СВО. Низкие цены на нефть, политическая напряженность, сопровождающиеся действием международных санкций, оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках нестабильна.

Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если одновременно выполняются следующие условия:

- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд
- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев
- способен приносить организации экономическую выгоду

Установлен лимит стоимости основных средств в размере 100 000 рублей. Затраты на приобретение активов, стоимость которых ниже установленного лимита, признаются расходами периода, в котором они понесены. Переоценка основных средств не производится.

2.2 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер (артикул). Оценка МПЗ при их выбытии осуществляется по средней себестоимости.

2.3 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

2.4 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Сомнительной дебиторской задолженностью признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и (или) не обеспечена надежными гарантиями.

При признании задолженности сомнительной, создается резерв по сомнительным долгам. Суммы резервов по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов. При получении оплаты в сумме сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма восстанавливается из резерва.

2.5 Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется «балансовым» методом, без учета постоянных и временных разниц, согласно п.22 ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.6 Отчет о движении денежных средств

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения (включая депозиты, размещенные на срок до 3-х календарных месяцев), которые могут быть легко

обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

2.7 Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

2.8 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, Приказ Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

2.9. Учет аренды

Применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Если договором краткосрочной аренды (срок до 12 месяцев) не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды арендатору и отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене ниже его справедливой стоимости, а также предмет аренды не предполагается сдавать в субаренду, и (или) общая стоимость аренды не превышает 300 тысяч рублей, Общество классифицирует такие предметы аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

2.10 Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2024 год не вносились.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 Основные средства и нематериальные активы

Основные средства и нематериальные активы у Общества отсутствуют.

3.2 Запасы

Запасы у Общества отсутствуют.

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Вид	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Остаток на расчетном счете, тыс. руб.	175	177	6176
Остаток на депозитном счете, тыс. руб.	2 680	740	672 501

3.4 Финансовые вложения

Организация	Вид вложения	% владения	Сумма, тыс. руб.
АО «Союздорпроект»	Акции	100%	124 182
ООО «Континент»	Доля	100%	57 805

3.5 Кредиты и займы

Получен беспроцентный займ от ООО «Симпл», на общую сумму 59 000 тыс. рублей.

3.6. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы у Общества отсутствуют

3.7 Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Выручка в 2024 отсутствовала, новые договора не заключались, в связи с проводимой реорганизацией.

Прочие доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах (% к получению) составили 364 тыс. рублей.

Расходы Общества включают в себя:

Управленческие расходы, в размере 1 235 тыс. рублей - расходы на заработную плату, страховые взносы, расходы на аренду;

Внереализационные расходы, в размере 1 199 тыс. рублей – расходы на услуги банков и прочие.

По итогам 2024 года Обществом получен убыток, в размере 1 629 тыс. рублей.

3.8 Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами:

В 2024 году был получен беспроцентный займ от ООО «Симпл».

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Основной управленческий персонал Общества:

В 2024 году произошла смена генерального директора. До 17.10.2024 обязанности генерального директора исполнял Кокин Дмитрий Владимирович, выплаты в его пользу составили 238 355 рублей. С 18.10.2024 года обязанности генерального директора возложены на Салогуба Романа Николаевича, выплаты составили 105 913 рублей.

3.9 Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.10 События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.11 Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

3.12 Прочие сведения

Совместная деятельность Обществом не ведется.

В 2024 году Общество не получало субсидии из бюджета.

20.01.2025

Генеральный директор



Салогуб Р.Н.