

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах**

ЗАО «Стройкомплект-центр» ИНН 5751031019 КПП 575101001

за 2024 год

дата составления 03.03.2025г.

1. Общие сведения

1.1	Полное наименование предприятия	Закрытое акционерное общество «Стройкомплект-центр»
1.2	Юридический адрес	302030, г. Орел, ул. Старо-Московская, д.10 помещ.7
1.3	Фактический адрес	302030, г. Орел, ул. Старо-Московская, д.10 помещ. 7
1.4	Дата государственной регистрации	13.06.2006г.
1.5	Уставный капитал предприятия	100 тыс. руб.
1.6	Дата регистрации	13.06.2006г.
1.7	Регистрационный номер ОГРН	1065742017791
1.8	Участие в других обществах	-
1.9	Предприятие подлежит обязательному аудиту	не подлежит
1.10	Среднесписочная численность работников за 2024 год	3

Сведения о количестве учредителей Юридического лица

№ п/п	Ф.И.О.	Доля в уставном капитале
1	Волков Юрий Семенович	51%
1	Ингман Татьяна Александровна	24,5%
1	Комарицкая Елена Алексеевна	24,5%

Генеральным директором ЗАО «Стройкомплект-центр» назначен Покамин Д.С.
ПРОТОКОЛ внеочередного собрания акционеров ЗАО «Стройкомплект-центр» №3 от 17.05.2024г. сроком на 3 года с 01 июня 2024г. по 31 мая 2027г.)

Основной вид деятельности предприятия

- Торговля оптовая неспециализированная, код ОКВЭД 46.90

2. Информация об учетной политике организации

Основные положения учетной политики на 2024г. для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

1. Порядок ведения учета на предприятии.
 - 1.1 Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется бухгалтерией.
 - 1.2 Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной техники и применением бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия 8», ред.3.0
 - 1.3 Для бухгалтерского учета организация использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 октября 2000г. №94н.
 - 1.4 Для осуществления налогового учета организация использует I и 2 части Налогового Кодекса РФ, Гражданский кодекс и другие законодательные акты РФ.
2. Документооборот осуществляется согласно ФСБУ 27/2021.
- 2.1 Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательно, а также формами, разработанными предприятием самостоятельно.
- 2.2 Налоговый учет ведется в бухгалтерских регистрах и регистрах, разработанных организацией самостоятельно, и утвержденных настоящим приказом.
- 2.3 Все учетные документы хранятся на предприятии в электронной форме.
3. Порядок проведения инвентаризации. Инвентаризация материалов, товарных запасов и расчетов проводится по мере необходимости, а также в случаях, предусмотренных законодательством. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года.
4. Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии возложить на главного бухгалтера.
5. Показатели в бухгалтерской отчетности приводятся обособленно в случае их существенности. Показатель является существенным, если его отношение к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.
6. Утвердить перечень самостоятельно разработанных первичных документов: акты списания материалов, запасных частей на ремонт автомобилей, комплектующих на компьютерную и множительную технику; журнал списания ГМ; формы отчета о движении ТМЦ на складе и др
7. К основным средствам относить средства и орудия труда стоимостью более 100 тыс. руб. Учет основных средств вести согласно ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.
8. Первоначальная стоимость основных средств определяется как сумма расходов на его приобретение, а в случае изготовления и сумме затрат на изготовление основных средств в соответствии с п.13,14 ФСБУ 6/2020.

9. Амортизацию по основным средствам начислять по линейному методу согласно ФСБУ 6/2020
10. Определение срока полезного использования объектов основных средств, принятых к учету после 01.01.2002г. производить на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.
11. По приобретенным основным средствам, бывшим в употреблении срок полезного использования определять самостоятельно с учетом требований техники безопасности и др. факторов.
12. Переоценку основных средств производить только в случае необходимости, обусловленной эффективностью производственно-хозяйственной деятельности.
13. Переоценку земельных участков проводить с периодичностью один раз в три года
14. Учет нематериальных активов вести в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022г. № 86н.
15. Начисление амортизации нематериальных активов производить линейным способом и отражать по счету 05 «Амортизация нематериальных активов» Плана счетов.
16. Материально-производственные запасы и товары для продажи учитывать по фактической стоимости (цена приобретения).
17. Списание материально-производственных запасов в строительство, производство и товаров на продажу осуществлять по стоимости каждой единицы учета.
18. Незавершенное строительство, производство в целях бухгалтерского учета учитывать по сумме фактических затрат, включая затраты на оплату труда, обязательные отчисления, материальные затраты, амортизацию и прочее на строительство соответствующего объекта, производство единицы продукции (работ, услуг).
19. Коммерческие и управленческие расходы относятся на финансовые результаты полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
20. Списание на расходы выбывших ценных бумаг производить в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.
21. Полученные кредиты и займы учитывать в соответствии с ПБУ 15/2008г., утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №107н и Планом счетов бухгалтерского учета.
22. Проценты по полученным кредитам и займам относить на расходы предприятия.
23. Расходы на ремонт основных средств включать в текущие затраты того отчетного периода, в котором они произведены (ФСБУ 6/2020).
24. Расходы, связанные с управлением предприятием, ведением финансово-хозяйственной деятельности предприятия учитывать на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием на расходы по соответствующему объекту строительства и финансовый результат.
25. Бухгалтерский учет вложений во внеоборотные активы вести в соответствии с порядком, установленным:
 - ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (Приказ Минфина РФ от 24.10.2008г. №116н)
 - Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина РФ от 30.12.1993г. №160)
 - ПБУ 10/1999 «Расходы организации» (Приказ Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н)
26. Расходы будущих периодов списывать равномерно в течение отчетного периода, к которому эти расходы относятся.
27. Ответственность за налоговый учет возложить на главного бухгалтера.
28. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены к конкретному виду деятельности распределять пропорционально доле дохода по каждому виду деятельности (кроме строительства) и объему капиталовложений по соответствующему объекту

незавершенного строительства в общей сумме доходов.

29. Учет договоров долевого участия, денежных средств, связанных с привлечением по договорам долевого участия вести в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004г. №214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации», со ст.251 п.1, п.п.14 ч.2 НК РФ).

Учитывать доходы (расходы) полученные (произведенные) в рамках целевого финансирования отдельно от доходов (расходов), связанных с реализацией товаров (работ, услуг).

30. Проценты по полученным кредитам и займам относить на внереализационные расходы предприятия. Налоговый учет списания процентов вести согласно ст. 269 НК РФ.

31. Учет списания ТМЦ вести по стоимости единицы товаров, списание материально-производственных запасов в затраты в производить по стоимости единицы учета согласно ФСБУ 5/2019

32. Учет доходов в целях бухгалтерского учета (кроме долгосрочных контрактов) вести в соответствии с ПБУ 9/1999г. (Приказ Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н)

33. Учет расходов в целях бухгалтерского учета вести в соответствии с ПБУ 10/1999г. (Приказ Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н).

34. Списание на расходы выбывших ценных бумаг производить по стоимости каждой единицы учета.

35. При наличии обособленных подразделений уплата и предоставление отчетности по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование работников, социальное и медицинское страхование производится централизованно по месту нахождения организации.

36. Финансовый результат в целях налогового учета определять согласно упрощенной системы налогообложения «Доходы»

37. Налоговый учет ведется в Книге учета доходов и расходов, форма которой утверждена приказом ФНС России от 07.11.2023г №ЕА-7-3/816. Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде посредством использования автоматизированной программы. По окончании налогового периода Книга доходов и расходов выводится на печать. На каждый очередной налоговый период открывается новая Книга учета доходов и расходов.

38. Исчисление земельного налога осуществлять согласно гл.31 НК РФ в зависимости от назначения земельных участков, по месту нахождения земельного участка.

39. Исчисление налога на доходы физических лиц осуществлять согласно гл. 23 НК РФ.

40. Исчисление налога на имущество организаций осуществлять согласно гл.30 НК РФ.

41. Исчисление страховых взносов осуществлять в соответствии с главой 34 НК РФ

42. Исчисление страховых взносов на социальное страхование от несчастных случаев на производстве профессиональных заболеваний осуществлять согласно Федерального закона от 24.07.1998г. №125-ФЗ «Об обязательном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний».

43. Финансовый результат (доход от строительства) определяется в целом по многоквартирному жилому дому и признается полученным после передачи объекта строительства Участникам долевого строительства по актам приема-передачи.

44. Доходы по договорам долевого участия в строительстве для целей налогообложения определяются в виде разницы между суммой денежных средств, поступивших в оплату по договорам долевого участия и суммой затрат на строительство объектов долевого участия.

Финансовый результат в целях налогообложения определяется после подписания актов приема передачи объектов долевого участия Участникам долевого строительства.

45. Нецелевое использование средств Участников долевого строительства признается оплатой услуг Застройщика.

Событий после отчетной даты нет

Филиалов и представительств нет

В течение следующих 12 месяцев планируем функционировать и осуществлять хозяйственную деятельность.

Сведения об отдельных активах и обязательствах

3.1 Основные средства (строка баланса 1150)

Период	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Выбыло, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
За 2024г	7048	865		6 183

В составе основных средств на конец отчетного периода числятся:

Наименование основного средства (группы, категории, др.)	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Помещения	6 183
Сооружения	
Машины и оборудование	
Транспортные средства	
Прочие основные средства	
Земельные участки	
Итого	

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражено:

- Операционная аренда части офисного помещения, расположенного по адресу: г. Орел, ул. Старо-Московская, д.10 помещ. 7; Ежемесячная арендная плата 15 тыс. руб

3.2 Запасы (строка баланса 1210)

Наименование (вид) запаса	Сумма на начало периода, тыс. руб.	Сумма на конец периода, тыс. руб.
Запасы всего	1 703	1 669
в том числе:		
Сырье и материалы:		
Материалы	1 703	1 669
Покупные полуфабрикаты, комплектующие		
Драгметаллы		
Топливо		
Тара и тарные материалы		
Запасные части		
Запасные части для вычислительной техники		
Спецжиры		

Товары (квартиры)		
Инвентарь и хоз. принадлежности на складе		
Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации		
Спецоснастка на складе		
Спецоснастка в эксплуатации		
Малоценные основные средства		
НЗП		

3.3. Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)

Дебиторская задолженность на конец года составила 4 651 тыс. руб.

В том числе:

- задолженность покупателей - 2 093 тыс. руб.
- прочие - 2 558 тыс. руб.

3.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка баланса 1240)

Финансовые вложения	Остаток на начало года, тыс. руб.	Вложено в отчетном периоде, тыс. руб.	Выбыло в отчетном периоде, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.
- Новации	19 440		16 443	2 997
- Предоставленные займы	385	7 663	5 518	2 530
Итого:	19 825	7 663	21 961	5 527

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты	Остаток на начало года, тыс. руб.	Вложено в отчетном периоде, тыс. руб.	Выбыло в отчетном периоде, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.
Денежные средства	117	32 545	32 462	200

4. Уставный капитал (строка баланса 1310)

Уставный капитал оплачен полностью и составляет 100 тыс. руб.

5. Нераспределенная прибыль (строка баланса 1370)

Прибыль на 31.12.2024г составила 3 729 тыс. руб.

6. Заемные средства (строка баланса 1510)

Вид заёмного обязательства	Остаток на начало года, тыс. руб.	Остаток на конец года, тыс. руб.
- Займы	13 000	13 000
- Проценты по займам и прочим долговым обязательствам	144	176
Всего:	13 144	13 176

7. Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

Кредиторская задолженность (стр. 1520) на конец отчетного года составила 1 225 тыс. руб.

В т.ч.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 049 тыс. руб.
- Расчеты по налогам, заработной плате: -176 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

8. Выручка (Отчета о финансовых результатах строка 2110)

Выручка за 2024 год от реализации товаров, работ и услуг составила 118 тыс. руб., что составляет 100% от всего объема реализации.

9. Себестоимость продаж (строка Отчета о финансовых результатах 2120)

Затраты на производство и реализацию продукции и услуг по данным бухгалтерского учета составили:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год	Отклонения
Себестоимость реализованных ТМЦ, услуг, товаров, ОС	118	39	79

10. Проценты к получению (строка Отчета о финансовых результатах 2320) составили - 585 тыс. руб.

В т.ч.:

- проценты по векселям, займам - 585 тыс. руб.

11. Проценты к уплате (строка Отчета о финансовых результатах 2330) составили - 1 853 тыс. руб.

12. Прочие доходы (строка Отчета о финансовых результатах 2340) составили - 770 тыс. руб.

13. Прочие расходы (строка Отчета о финансовых результатах 2350) составили - 1 630 тыс. руб.

14. Управленческие расходы (строка Отчета о финансовых результатах 2220) составили - 2 478 тыс. руб.

15. Прибыль(убыток) до налогообложения (строка Отчета о финансовых результатах 2300)

Убыток до налогообложения составил 4 606 тыс. руб.

16. Чистая прибыль (убыток) (строка Отчета о финансовых результатах 2400)

Убыток за 2024 год составил 4 812 тыс. руб.

17. Совокупный финансовый результат периода (строка Отчета о финансовых результатах 2500)

За отчетный период	За соответствующий период прошлого года
4 812 тыс. руб.- убыток	2 816 тыс. руб.- убыток

Информация о связанных сторонах за 2024г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахожден ия, Для Ф.Л. - гражданст во, должност ь на предприя тии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждаю щий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций Тыс. руб.
1.	Волков Юрий Семенович	РФ, г. Орел,	Лицо имеет право распоряжаться более 20% голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и закрытое акционерное общество	13.12.2012г.	Устав	51		
2.	Комарицкая Елена Алексеевна	РФ, г. Орел,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и закрытое акционерное общество	13.12.2012г.	Устав	24,5	Заработная плата	10
3.	Ингман Татьяна Александровна	РФ, г. Орел,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и закрытое акционерное общество	13.12.2012г.	Устав	24,5		
4.	Общество с ограниченной ответственност ью «Инвестиционно -жилищная компания «Маратон»	РФ, г. Орел,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и закрытое акционерное общество	13.06.2006г.	Устав		Услуги аренды по договору аренды	158
5	Покамин Дмитрий Сергеевич	РФ, г. Орел,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и закрытое акционерное общество	13.06.2006г.	Устав		Заработная плата	10

6	Захарова Светлана Геннадьевна	РФ, г. Орел,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и закрытое акционерное общество	13.06.2006г.	Устав		Заработная плата	10
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Эра»	РФ, г. Орел,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и закрытое акционерное общество	13.06.2006г.	Устав		Договор займа	2 530
8.	Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестСтрой»	РФ, г. Орел,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и закрытое акционерное общество	13.06.2006г.	Устав		Обязательства по СПД	619
9.	Общество с ограниченной ответственностью «СпецСтрой»	РФ, г. Орел,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и закрытое акционерное общество	13.06.2006г.	Устав		Обязательства по СП Договор купли-продажи транс.ср-в	1 921 200
10.	Общество с ограниченной ответственностью «ЗенитПроект»	РФ, г. Орел,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и закрытое акционерное общество	13.06.2006г.	Устав		Договора купли-продажи а/м Услуги аренды по договору аренды транс.ср-в Услуги аренды по договору субаренды	155 46 10
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Строй-Инжиниринг»	РФ, г. Орел,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и закрытое акционерное общество	13.06.2006г.	Устав		Проценты по долгосрочным обязательствам Долгосрочные обязательства	1 297 2 997

Генеральный директор

Покамин Д.С.

Главный бухгалтер

Захарова С.Г.

