ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Специализированный застройщик «Строительство Инженерных Коммуникаций» за 2024 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Строительство Инженерных Коммуникаций»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Специализированный застройщик «Строительство Инженерных Коммуникаций»

Адрес юридического лица: 443114, РФ, Самарская область, г. Самара, ул. Проспект Кирова, д.387, позиция 2

Основные виды деятельности - Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.

Учредителями общества являются:

Мустафин Ильхам Рамилеви (ИНН 635703265125) – 5 000 000 рублей с размером доли собственности – 50 %.

Мустафин Ислам Рамилевич (ИНН 637210041570)- 5 000 000 рублей с размером доли собственности - 50 %.

генеральный директор - с 21.10.2022 г. по настоящее время – Мустафин Ильхам Рамилевич.

Главный бухгалтер Общества - с 03.09.2018 года по настоящее время Гайнетдинов Рахимзянь Андярзянович.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 5 чел., численность работающих на 31.12.2024 - 6 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Бухгалтерский учет ведётся в программе 1С:Предприятие 8.3 (8.3.25.1501)

Учетная политика

Учетная политика на 2024 год утверждена директором в соответствии с Приказом №11 от 29.12.2022 г.

В соответствии учетной политики организация применяет :

- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 14/2022 «НМА».

Изменения в учетную политику на 2024г. не вносились.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой:

Расходы по содержанию службы заказчика и офиса формируется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списывается ежемесячно на счет 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Расходы по строительству формируются на счете 08.3 «Строительство объектов основных средств».

Расходы, учтенные на счете 25, распределяются на затраты основного производства по объектам калькулирования пропорционально стоимости сырья, материалов, полуфабрикатов, отпущенных на производство.

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2024 года и конец 2024 года, а также в течение 2024 года, отсутствовали.

Основные средства Общества на начало 2024 года составляли - 314 тыс.руб., на конец 2024 года составили - 18579 тыс.руб. Движение основных средств в течение отчетного периода - 18265 тыс.руб.Общество арендовало основные средства в течение 2024 года. Стоимость арендованных объектов основных средств за 2024 года составила - 207 тыс.руб.

Способ начисления амортизации: линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 317 тыс. руб.

Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): по средней себестоимости.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: нет

- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: нет

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Финансовые вложения Общества: Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) в 2024 году отсутствовали. По состоянию на 31.12.2024 года в составе краткосрочных финансовых вложений по статье 1240) состоит из договоров займа в сумме 38250 тыс.руб.

Расшифровка финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	На 01.01.2024	На 31.12.2024
Договор займа	44 209	38 250

Дебиторская задолженность на начало 2024 года составляла 22456 тыс. руб., а на конец 2024 года 19168 тыс.р., т.е. уменьшилось на 15 %.

Кредиторская задолженность на начало 2024 года составляла 814 тыс.р., а на конец 2024 года 1030 тыс.р., т.е. увеличилось на 26 %.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлений денежных средств за 2024г.

За отчетный период проценты по краткосрочным займам и целевым займам не начислялись.

Задолженность по процентам по состоянию на 31.12.2024 -3398 тыс. руб.

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются в отдельные отчетные сегменты.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствие с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. Это обязательства:

- по оплате отпусков работников в сумме 450 тыс. руб. Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.
- по состоянию на 31.12.2024г. оценочное обязательство по гарантийному ремонту домов по адресу: г. Самара, ул. Самарская д.45 и ул. Самарская, дом.45А не изменилось (2086 тыс. руб.). - оценочное обязательство по гарантийному ремонту домов по адресу: Самарская область,

Волжский район, пос.г.т. Стройкерамика, ул. Молодогвардейская д.19 не изменилось -3072 тыс. руб.

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту домов по адресу: Самарская область, Волжский район, пос.г.т. Стройкерамика, ул. Народная/Заводская д.19 не изменилось - 2030 тыс. руб. Величина оценочного обязательства на 31.12.2024 г. составило –7 188 тыс. руб.

Оценочные резервы

По итогам 2024 года проведен анализ необходимости начисления оценочных обязательств в виде резервов по сомнительным долгам, по обесценению финансовых вложений и по обесценению ТМЦ основания для начисления указанных резервов отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Судебные разбирательства: отсутствуют;

Обеспечения выданные: отсутствуют;

Обеспечения полученные: отсутствуют.

События после отчетной даты: В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Непрерывность деятельности

Мы проанализировали всю совокупность событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения способности организации непрерывно продолжать свою деятельность. У руководства Общества имеется существенная определенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества, - метод начисления.

Показатель выручки: выручка за 2024 г. отсутствует, так как идут проектные работы для строительства среднеэтажного жилого дома на ул.Масленникова 7А, г. Самара.

Себестоимость продаж за 2024 год составляет 301 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2023 году:

	2024г._
Прочие доходы	**777**

В том числе:	
-Проценты к получению	666
-От реализации МПЗ	
-От реализации основных средств	
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	
-Другие доходы	15
Прочие расходы	**72**
В том числе:	
-Проценты к уплате	
-От реализации МПЗ	
-От реализации основных средств	
- Списание дебиторской задолженности	
-Судебные издержки	
-Оценочные обязательства	
-Другие расходы	**72**

Чистые активы Общества составляют 93401 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 595 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 10 000 000 руб. Размер уставного капитала в течение отчётного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2024 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Связанные стороны – Связанными лицами являются:

Наименование связанной стороны	**Характер отношений**	**Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной).**
Мустафин Ильхам Рамилевич	**1. Руководитель (генеральный директор, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа) наделен полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации Финансово-хозяйственное управление** **2. Учредитель 50% -5 000 000 руб.**	**Выплата заработной платы (721 т.р.) Задолженность отсутствует.**
Мустафин Ислам Рамилевич	**учредитель -50% - 5 000 000 руб. ООО «Специализированный застройщик «Строительство Инженерных Коммуникаций»**	**Операций не было**

ООО «Экология-Сервис»	**Генеральный директор -Мустафин Ислам Рамилевич**	**Задолженность по выданному займы на 31.12.24г. 37 000 тыс. руб**

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу

- краткосрочные вознаграждения – 721 тыс. руб.

-долгосрочные вознаграждения - отсутствует.

-вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) отсутствует.

-иные долгосрочные вознаграждения: отсутствует.

Дата 20.02.2025 г.

Генеральный Директор

ООО «Специализированный застройщик

«Строительство Инженерных Коммуникаций» /Мустафин И.Р./

МП