

- 1.12 Филиалы, представительства, обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.13 Общество осуществляет свою производственную деятельность на территории Российской Федерации.
- 1.14 Учредителем 100% доли является Чалпыгин Сергей Николаевич
- 1.15 Единственным исполнительным органом Общества является директор Чалпыгин Сергей Николаевич.
- 1.16 Бенефициарный владелец – Барголомсев Вячеслав Юрьевич – более 25% ИНН 632105806809

2. Основные элементы учетной политики.

- 2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2024 утверждена приказом №18 от 28.12.23г.
- 2.2 Бухгалтерский баланс формируется в соответствии с действующим в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухучет ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета.
- 2.3 Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах.
- 2.4 Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе МПЗ. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за движением.
- 2.5 Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.
- 2.6 Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.
- 2.7 Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- 2.8 Списание материально-производственных запасов в производство производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).
- 2.9 Финансовый результат деятельности организации определяется по отгрузке.
- 2.10 Создается резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете.
- 2.11 В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
- 2.12 Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере ее признания таковой.
- 2.13 Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей.
- 2.14 Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.
- 2.15 Ежемесячно формируется доход эквивалентный затратам на свое содержание. Основная выручка – экономия от строительства, формируется после ввода объекта в эксплуатацию.

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «БАЗИС»

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЗ Базис» за 2024 год, сформированной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство общества исходило из допущения о том, что общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика общества сформирована из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет 10 процентов.

1. Основные сведения об организации.

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «БАЗИС»
- 1.2 Юридический и фактический адрес: 445042, Самарская обл., г. Гольягти, б-р Луначарского, дом 9а, кв.2б
- 1.3 Дата регистрации 01.04.2014г
- 1.4 ОГРН 1146320005677
- 1.5 ИНН 6321342656
- 1.6 КПП 632101001
- 1.7 В соответствии с решением Единственного Участника Обществ Чалпыгина Сергея Николаевича, в 2020 году изменено наименование организации с Обществ с Ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Базис», о чем внесена запись в ЕГРЮЛ 05.03.2020г. Смена наименования связана с изменением основного вида деятельности.
- 1.8 Зарегистрировано в МИФНС России №2 по Самарской области, свидетельство о регистрации: 63 №006085765.
- 1.9 Уставный капитал 12 500 (двенадцать тысяч пятьсот) рублей, оплачен полностью.
- 1.10 Основной вид деятельности 41.20 – строительство жилых и нежилых зданий. Строительство осуществляется с привлечением подрядчиков. Обществом реализуется надзор за строительством в качестве застройщика по договорам участия в долевом строительстве с применением эскроу-счетов.
- 1.11 Численность сотрудников на 31.12.2024г составила 4 человека.

дату, предшествующую дате начала применения изменений ставок (по состоянию на 31.12.2024г) с отнесением возникшей разницы в сумме 2 295 тыс. рублей на счет учета прибыли и убытков. Отразить данную корректировку в составе строки 2460 «отложенный налог на прибыль 5%» в Отчете о финансовых результатах.

3.13 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности отсутствуют.

3.14 Кредиторская задолженность составляет 251 415 тыс. рублей. По сравнению с предыдущим периодом существенное увеличение, связанное с увеличением строящихся объектов.

3.15 Дебиторская задолженность на конец года составляет 262 760 тыс. руб. Увеличение данного показателя отражает расчеты с контрагентами в связи с началом строительства новых объектов.

3.16 По состоянию на 31.12.2024г стоимость чистых активов - 5 554 тыс. рублей.

4 Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Строка баланса 1150 «Основные средства» - 715 тыс. рублей;

Разница дебетового сальдо счета 01.01 – 809 тыс. рублей и кредитового сальдо счета 02.01 - 95 тыс. рублей

Строка баланса 1180 «Отложенные налоговые активы» (разницы в расчете налога на прибыль по правилам бухгалтерского и налогового учета) – 11 475 тыс. рублей.

Строка баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» - 23 000 тыс. рублей;

Разница дебетового сальдо счета 01.03 – 27 381 тыс. рублей и кредитового сальдо счета 02.03 – 4 381 тыс. рублей (арендованное имущество).

Строка баланса 1210 «Запасы» - 1 015 932 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 07 счета – 3 983 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 10 счета – 41 562 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 20 счета – 953 611 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 45 счета – 8 856 тыс. рублей

Сальдо на конец периода по дебету 46 счета – 7 920 тыс. рублей;

Строка баланса 1220 «НДС по приобретенным товарам» - 3 215 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 19 счета – 3 215 тыс. рублей.

Строка баланса 1230 «Дебиторская задолженность» - 262 760 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 60.02 счета – 261 495 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 62 счета – 182 тыс. рублей.

Сальдо на конец периода по дебету 68 счета – 1 004 тыс. рублей.

Сальдо на конец периода по дебету 76.02 счета – 79 тыс. рублей.

Строка баланса 1250 «Денежные средства» - 3 215 тыс. рублей :

Сальдо на конец периода по дебету 51 счета – 255 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 55 счета – 2 960 тыс. рублей

Строка баланса 1260 «Прочие оборотные активы» - 107 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 97 счета – 107 тыс. рублей.

Строка баланса 1370 «Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)» - 4 168 тыс. рублей.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Незавершенные капитальные вложения:

Объект Л6.4 Маг.: на 31.12.24г – 157 780 тыс. руб.;

Объект Л3.2: на 31.12.24г – 757 588 тыс. руб.

Объект Л2.1: на 31.12.24г – 5 136 тыс. руб.

Объект Л5.2: на 31.12.24г – 23 125 тыс. руб.

Объект Л5.3: на 31.12.24г – 6 950 тыс. руб.

Объект Л5.4: на 31.12.24г – 3 032 тыс. руб.

В составе незавершенных капитальных вложений отражена стоимость затрат на строительство многоквартирных жилых домов, по которым получены разрешения на строительство. Данный показатель отражается в строке «запасы».

3.2 По состоянию на 31.12.24г показатель денежные средства и их эквиваленты составляют 3 215 тыс. рублей.

3.3 Общая сумма займов и кредитов полученных на 31.12. 2024г составила 1 111 327 тыс. руб. (в том числе проценты 36 096 тыс. рублей), погашено 6 100 тыс. рублей. Кредиты и займы являются долгосрочными целевыми, полученными на строительство многоквартирных жилых домов.

3.4 По данным налогового учета за 2024г сформировался убыток в сумме 5 843 тыс. руб. Причиной является специфичность деятельности застройщика, а именно долгосрочность процесса, принципы учета в строительстве с использованием эскроу-счетов, получение дохода в конце строительства объекта.

3.5 Информация о связанных сторонах: Чаплыгин Сергей Николаевич (директор) предоставил займы в сумме 193 623 тыс. рублей.

3.6 По состоянию на 31.12.24г обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное страхование, на общую сумму 39 тыс. рублей.

3.7 Резерв на обесценение «запасов» в виде незавершенного строительства не формируется, т.к. обесценения по квартирам, по которым не заключены договоры долевого строительства, не произошло.

3.8 МПЗ составили 41 562 тыс. рублей. – приобретенные строительные материалы 41

101 тыс. рублей, тара 461 тыс. рублей.

3.9 В отчетном периоде выручка организации составила 4 798 тыс. рублей, в том числе 4 735 тыс. рублей услуги застройщика начисленные самостоятельно с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов; 63 тыс. рублей оказание услуг сервитута при строительстве.

3.10 Сумма управленческих расходов составила 4 734 тыс. руб. Основная статья данных расходов 2 040 тыс. руб. затраты на ведение бухгалтерского и налогового учета; 1 550 тыс. руб. страхование строительного-монтажных рисков. Прочие расходы составили 1 144 тыс. рублей (амортизация, аудиторские услуги, хранение материалов, хозяйрасходы, оплата персонала).

3.11 На забалансовом счете 008 отражены средства средства участников долевого строительства, поступившие на счета-эскроу. На забалансовом счете МЦ04 отражается имущество организации в количественном измерении - малозначительные основные средства стоимостью менее 100 тыс. рублей и сроком полезного срока использования более 1 года.

3.12 В связи с изменениями в статье 284 НК РФ закона №176-ФЗ, а именно установленная с 2025 года ставка по налогу на прибыль в размере 25%, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств пересчитана на

Строка баланса 1410 «Заемные средства» - 1 111 327 тыс. рублей ;
Сальдо на конец периода по кредиту 67.01 счета 855 694 тыс. рублей;
Сальдо на конец периода по кредиту 67.02 счета – 58 тыс. рублей;
Сальдо на конец периода по кредиту 67.03 счета – 219 537 тыс. рублей;
Сальдо на конец периода по кредиту 67.04 счета – 36 038 тыс. рублей.

Строка баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» - 22 036 тыс. рублей;
Сальдо на конец периода по кредиту 76.07 счета (арендованное имущество) – 22 036 тыс. рублей.

Строка баланса 1520 «Кредиторская задолженность» - 251 415 тыс. рублей ;
Сальдо на конец периода по кредиту 60.01 счета – 242 151 тыс. рублей;
Сальдо на конец периода по кредиту 68 счета – 1 тыс. рублей;
Сальдо на конец периода по кредиту 76.05 счета – 461 тыс. рублей;
Сальдо на конец периода по кредиту 76.09 счета – 8 802 тыс. рублей.

Строка баланса 1540 «Оценочные обязательства» - 39 тыс. рублей;
Сальдо на конец периода по кредиту 96 счета – 39 тыс. рублей.

5 *Зарботная плата*

Задолженности по зарплате на 31.12.2024 год у организации нет

6. *Прочая информация*

Общество не планирует реорганизации и ликвидации. Изменения, оказывающие влияние на финансовое положение организации не вносились. Не рассматривается внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских записей.

У организации отсутствуют факторы, обуславливающие сомнения в способности организации продолжить свою деятельность и планы руководства, связанные с такой деятельностью.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество своевременно исполняло обязательства перед партнерами, кредиторами, налоговыми органами и сотрудниками.

Событий и условий, оказывающих влияние на непрерывность деятельности организации, влияющих на прекращение деятельности нет. В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в обществе не осуществлялось, также не принималось решения о мероприятиях направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Организация остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

События после отчетной даты 31 декабря 2024 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «СЗ «Базис», требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.



Директор

С.Н. Чаплыгин