

**Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО МК «ГарантСтрой»
за 2024 год.**

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью МК «ГарантСтрой».

Сокращенное наименование: ООО МК «ГарантСтрой».

ИНН 6670126190.

Юридический адрес предприятия: 620027, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д.36, оф.413.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

Участником общества является Воропай Антон Михайлович, принадлежит 100% доли уставного капитала, в денежном выражении – 6 000,00 т. руб.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г составляет 6 000,00 т.рублей, оплачен полностью.

В 2024 году резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы не создавались. Резерв на оплату отпусков не создавался ввиду незначительности суммы- 246 т.рублей, при уровне существенности 1 200 т.рублей.

Дочерних и зависимых обществ нет. В 2024 году были открыты обособленные подразделения по месту организации рабочих мест и осуществления деятельности:

№ п/п	Обособленное подразделение	Адрес постановки на учет	Дата создания/снятия с учета
1	ОП Космонавтов	620058, Свердловская область. г. Екатеринбург пр-т Космонавтов, 91Б	01.07.2024/ 16.12.2024
2	ОП Краснотуринск	624450, Свердловская обл., г. Краснотуринск, ул. Рюмина, з/у 35	01.11.2023/ 05.07.2024
3	ОП Верхняя Тура	Свердловская область, г. В.Тура. ул. Совхозная, з/у 17	08.04.2024

Основным видом деятельности ООО МК «ГарантСтрой» является сдача в аренду строительных машин и оборудования, строительство жилых и нежилых зданий.

В 2024 году выручка от оказанных работ и услуг составила:

Наименование работ, услуг	Сумма, т.р	%
Предоставление в аренду машин и оборудование	33 883,00	78
Подрядные работы	3 230, 00	7
Строительство ИЖС г. Краснотурьинск, ул. Рюмина, 35	4 012,00	9
Продажа товара	398,00	1
Ремонтно-восстановительные работы	1 078,00	3
Стройконтроль	920,00	2
Итого	43 522,00	100,00

Бухгалтерская отчетность ООО МК «ГарантСтрой» за 2024 г. составлена на основании действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности,

Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующего с 1 января 2013 г. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не имелось.

Аудитором Общества в отчетном периоде является Аудиторская Консалтинговая группа «Аудит-право» ИНН 7453036914, ОГРН 11603037622, юридический адрес: 454003, г Челябинск, ул. Чичерина 42-243.

Среднесписочная численность работников за предшествующий календарный год составляет 31 человек.

ООО МК «Гарантстрой» является членом Ассоциации «Саморегулируемая организация «Союз Стройиндустрии Свердловской области» с 25.10.2017 года на основании решения № 180.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором. Директор избирается решением собрания участника. Руководитель организации обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется под руководством главного бухгалтера. Главный бухгалтер обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

За внутренний контроль, в том числе об антикоррупционной направленности отвечает директор общества Мезенова М.Н.

Краткое описание основных положений учетной политики

Основные подходы к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности

Утвержденная учетная политика общества обеспечивает:

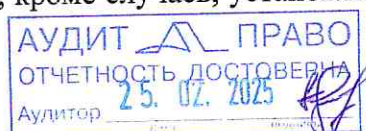
- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

Методы оценки имущества и обязательств:

Для отражения имущества в бухгалтерском учете и отчетности общество производит оценку этого имущества в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется по сумме фактических затрат на его приобретение, сооружение, изготовление. Имущество, полученное обществом безвозмездно, определяется по справедливой (рыночной) стоимости.

Стоимостная оценка имущества, отраженная в бухгалтерском учете при принятии к учету, не подлежат изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.



Принятая обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности обществом отражаются в учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В учетной политике определен порядок учета основных средств, материалов, финансовых вложений и других совершаемых фактов хозяйственной деятельности для целей бухгалтерского учета.

Применяемые обществом способы ведения бухгалтерского учета соответствуют способам, принятым нормативными актами по бухгалтерскому учету в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется на основе журнально-ордерной формы с применением вычислительной техники и использованием автоматизированной программы 1С «Предприятие» 8.3.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, являясь плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения с дохода, вплоть до утраты права на применение упрощенной системы налогообложения либо до добровольного отказа от ее применения в соответствии с положениями главы 26.2 «Упрощенная система налогообложения» Налогового кодекса Российской Федерации. Объектом налогообложения признаются доходы.

В состав годовой бухгалтерской отчетности входят следующие формы:

1. Форма № 1 Бухгалтерский баланс.
2. Форма № 2 Отчет о финансовых результатах.
3. Форма № 3 Отчет об изменениях капитала.
4. Форма № 4 Отчет о движении денежных средств.
5. Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об изменениях в учетной политике

Изменения в учетную политику общества, не вносились.

Учет основных средств

В бухгалтерском учете обществом постановка, оценка и выбытие основных средств отражаются в соответствии с действующими нормативными актами.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению и изготовлению.

При определении состава и группировки объектов основных средств для целей бухгалтерского учета общество руководствуется Общероссийским классификатором основных фондов (ОКОФ) (Постановление Госстандарта России от 26.12.1994 № 359).

По всем группам основных средств обществом применяется линейный способ начисления амортизации.

Малоценные основные средства стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При списании материалов и ином выбытии их оценка производится по стоимости единиц материалов; товаров.

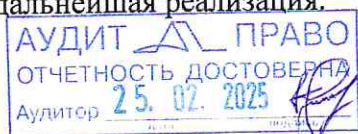
Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог устанавливается исходя из расходов на приобретение этих запасов.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Стоимость малоценных объектов основных средств относят на расходы периода.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в обществе организован надлежащий контроль за их движением (забалансовый учет).

Приобретение объектов основных средств не носит инвестиционный характер, предполагаемое использование - для сдачи в аренду или дальнейшая реализация.



ООО МК «ГарантСтрой» имеет в собственности и использует в деятельности строительные машины и механизмы, грузоподъемные механизмы и краны, сварочное оборудование, грузовой автотранспорт, бытовые вагон-дома и контейнеры.

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Сооружения	516,80	516,80						516,80	516,80	
Машины и оборудование (кроме офисного)	18 244,81	15 460,00	2 784,81		760,10			18 244,81	16 220,10	2 024,71
Транспортные средства	22 737,80	11 705,50	11 032,30	6 918,0	2 825,0	2 642,3	728,4	27 013,50	13 802,10	13 211,40
Земельные участки				1 480,33				1 480,33		1 480,33
Итого	41 499,41	27 682,30	13 817,11	8 398,33	3 585,10	2 642,30	728,40	47 255,44	30 539,00	16 716,44

Достройка, дооборудование и реконструкция, ликвидация, переоценка основных средств в отчетном периоде не производилось. Имущество в лизинг в отчетном периоде не приобреталось.

В залог имущество не передавалось

Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

Финансовые вложения

Наименование вложения	На начало года	На конец года
Приобретение УК в ООО «ГарантРиэлт»	70 147,70	70 147,70
Приобретение УК в ООО «ЖИЛСТРОЙКОМПЛЕКС»	150 171,70	150 171,70
Итого	220 319,40	220 319,40

Поступлений от финансовых вложений в 2024 году не было.

Наличие и движение запасов

Единицей бухгалтерского учета запасов является однородная группа. Оценка запасов осуществляется по фактической себестоимости в соответствии с Приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с учетной политикой приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по учетным ценам без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Аналитический учет материалов осуществляется на основании оборотных ведомостей. Карточки аналитического учета в бухгалтерии не ведутся.

Учет и списание запасов осуществляется по средней стоимости. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как при приобретении ТМЦ они сразу передаются в производство..

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение всего периода, к которому эти расходы относятся.



Расходы будущих периодов	На начало года	На конец года
97.21	8,4	59,5
76.01.9	158,4	148,5
Итого	166,8	208,0

Займа полученные и займы выданные

По состоянию на 31.12.2024 года сумма задолженности по полученным займам составила 17 983,3 т.руб., в том числе проценты 283,3 т.руб.

По состоянию на 31.12.2024 года остаток суммы обязательств по выданным займам составил 69 319,5 т.руб., задолженность по процентам 7 975,6 т.руб.

Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2024 года сумма незавершенного строительства (счет 20.01) составила 82 493,2 т.руб., в том числе по объектам:

Номенклатурные группы	На конец года
20.01	
Буланаш п., ул. Кутузова, 19А, корпус 2	612,20
Верхняя Тура, ул. Совхозная, 17	81 865,10
Красноуральск, ул. Ленина, з/у 50	42,95
Итого	82 520,25

Стоимость незавершенного строительства отражается в балансе по строке 1210 в составе показателя «Запасы».

В 2024 году ООО МК «Гарантстрой» арендовало помещения по адресу:

ИП Завьялова Л.В. г. Екатеринбург, ул. Шефская, 1Б 13,5 кв.м

ИП Воропай А.М. г. Екатеринбург, ул. Шефская 1Б 117 кв.м

ОАО ВУЦ Адаптекс г. Екатеринбург, ул. Мамина –Сибиряка, 36 12.9 кв.м

Порядок признания доходов и расходов.

Доходы общества складываются от деятельности по предоставлению за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договорам аренды, выполнение СМР по договорам строительного подряда, строительство жилого и нежилого фонда по инвестиционным договорам. В бухгалтерском учете данные по реализации оказанных услуг, выполненных работ отражаются ежемесячно по «методу начисления», по инвестиционным договорам - по дате окончания строительства и передачи объекта инвестору.

Прочими доходами признаются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств общества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления от продажи основных средств и т.п.

Порядок признания расходов

В соответствии с п. 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ (услуг), производством продукции.

Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и



иных активов;

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление мероприятий культурно-просветительского характера и т.п.;
- прочие расходы.

Вид затрат	Сумма, т.руб.
Себестоимость продаж	15 263,5
Материальные затраты, в т.ч товары	6 812,6
Фонд оплата труда	4 626,0
Амортизация	3 045,0
Прочие затраты	779,9
Общехозяйственные расходы	13 389,7
Прочие расходы	10 347,4
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества,	3 248,3
Проценты к уплате	2 948,9
Прочие внереализационные расходы	4 150,2
Итого	39 000,6

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность на 31.12.2024г. составила 201 139,8 т. рублей, в том числе:

- авансы поставщикам 5 734,4 т.руб.;
- задолженность покупателей и заказчиков 9 070,1 т.руб.;
- прочие 186 335,3 т.руб.;

Создание резерва по сомнительным долгам не производится в связи с отсутствием такой задолженности. Задолженность в пределах заключенных договоров.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024г. составила 359 218,72 т. рублей., в том числе:

- задолженность поставщиков и подрядчиков 8 554,1 т.руб.;
- налоги и сборы 742,5 т.руб.;
- задолженность по оплате труда 552,8 т.руб.;
- обязательства по муниципальным контрактам 349 287,0 т.руб.;
- прочие 82,32 т.руб.

Денежные средства

Суммарное значение остатка денежных средств на расчетном и депозитном счетах, в кассе отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 г. по строке "Денежные средства и денежные эквиваленты" в сумме 279,4 тыс. руб..

Государственную помощь, субсидии в 2024 году ООО «МК «Гарантстрой» не получало.

Уставный капитал

Величина Уставного капитала по состоянию на 31.12.2024 года составляет 6 000,00 т. руб. Уставный капитал в 2024 году не менялся.



Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2024 года сумма нераспределенной прибыли Общества составила 213 713,6 т. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «МК «Гарантстрой» исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от существующих правил нет.

Учетная политика для целей налогового учета

При определении налоговой базы для расчета УСНО доходами признаются все поступления, получение которых связано с видами деятельности, осуществляемых Обществом. По инвестиционным договорам - доход признается на дату передачи объекта инвестирования, в сумме дохода застройщика и его экономии.

Сумма доходов, оплаченных в 2024 году составила:

Наименование дохода для расчета УСНО	Сумма доходов, т.руб
ПОКУПАТЕЛИ и ЗАКАЗЧИКИ	39 087,65
Проценты полученные и оплаченные	1 444,46
Оплата по претензии	332,70
Взаимозачеты	1 575,00
Итого доход за 2024 год	42 439,81

Расходы признаются в налоговом учете по правилам главы 252 НК РФ.

Информация о судебных разбирательствах и претензиях

В 2024 году ООО «МК «Гарантстрой» были предъявлены претензии:

- АНО «Полоз» на сумму 1 177,5 т.рублей, частично задолженность погашена в сумме 332,7 т.рублей.

- ООО «КАМТЭК» на сумму 136,0 т.рублей.

По судебным разбирательствам, где Общество выступало, как сторона ответчика были оплачены претензии со стороны АО «Регионгаз-инвест» в сумме 49,5 т.рублей и ИП Федотенков в сумме 208,2 т.рублей.

Информация о связанных сторонах

В соответствии с требованиями РСБУ взаимоотношения и операции со связанными сторонами надлежащим образом отражены в учете, раскрыты и представлены в таблице:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	основание	Объем операции т.руб за отчетный период
Воропай Антон Михайлович	Единственный участник ООО МК «ГарантСтрой»	Конечный бенефициар	0,0 т. руб.
Ключевой управляющий персонал ООО МК «Гарантстрой»	Директор и первый заместитель директора	Вознаграждение с налогами и взносами	4 853,0 т. руб.
Воропай Антон Михайлович	Первый заместитель директора ООО МК «ГарантСтрой»	- займы выданные -проценты по выданным займам	Оплачено 805,48 т.руб; начислено 3 711,0 т.руб; оплачено 537,0 т.руб..
ИП Воропай Антон Михайлович	Индивидуальный предприниматель	Договор аренды	Оказано услуг 165,8 т.руб; оплачено 165,8

АУДИТ ПРАВО
ОТЧЕТНОСТЬ ДОСТОВЕРНА
Аудитор 25.02.2025

		Проценты по выданным займам	т.руб; Начислено 640,0 т.руб.; оплачено 165,8 т.руб.
ООО «Гарантриэлт»	Доля в УК	Займы полученные и проценты по полученным займам	20213,0 т.руб. возвращено с учетом процентом 20 213,0 т.руб.
ООО «Жилстройкомплекс»	Доля в УК	Оказано услуг по аренде оборудования Оказано работы (Заказчик: ООО ЖСК) Подрядные работы (Заказчик ООО МК «Гарантстрой») Договор купли-продажи зу Договор поставки Займы выданные и проценты Займы полученные проценты	28 382,5 т.руб., оплачено 24 984,9 т.руб. 3 229,8 т.руб, оплачено 3229,8 т.руб.; 54 193,6 т.руб.;оплачено 54 193,6 т.руб., 1 458,0 оплачено 1 458,0 т.руб.; 7 186,73 т.руб оплачено 5 004, 0т.руб.; 27 281,7 т.руб. оплачено 1 200,00 т.руб.; 20 352,7 т.руб оплачено 20 352,7 т.руб.

Информация о событиях после отчетной даты

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. В то же время российская экономика продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ. Под влиянием геополитического кризиса (в том числе на отношения России и Запада), а также несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и её контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России. Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, что ведет к сохранению/потенциальному ужесточению санкций к России со стороны Запада, может и дальше провоцировать ослабление рубля и рост инфляции, на что ЦБ будет реагировать ужесточением монетарной политики. Также в настоящий момент (из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию, в том числе - продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами) весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Компанией выручки. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. ООО МК «Гарантстрой» расценивает данное событие в качестве

АУДИТ ПРАВОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ДОСТОВЕРНА
25.07.2025
Аудитор

некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности и подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

Риски хозяйственной деятельности

Изменение политической ситуации в стране и в мире приводит к изменениям в условиях ведения бизнеса, которое влечет за собой изменения в организации работы Общества. Рост цен на энергоносители, изменение конъюнктуры рынка строительных материалов, мобилизационные мероприятия в продолжительном периоде могут оказать отрицательное воздействие на финансовые показатели Общества. Продолжительность и последствия в результате изменения политической ситуации, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны.

Информация по непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из допущения о том, что ООО МК «ГарантСтрой» будет осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Информация о недобросовестных действиях

Информация о недобросовестных действиях, способных оказать влияние на деятельность Общества отсутствует.

Совместная деятельность в 2024 году не осуществлялась.

Директор ООО МК «ГарантСтрой»

24 февраля 2025



М.Н.Мезенова

АУДИТ ПРАВО
ОТЧЕТНОСТЬ ДОСТОВЕРНА
Аудитор 25.02.2025