Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью «Спецжелезобетонстрой».

1. Сведения об обществе.
   1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Спецжелезобетонстрой».
   1.2. Сокращенное фирменное наименование: ООО «Спецжелезобетонстрой».
   1.3. Место нахождения: 111250, ГОРОД МОСКВА, УЛ. ЛЕФОРТОВСКИЙ ВАЛ, Д. 24, Э ПОДВАЛ ПОМ IV к 5 ОФ 69
   1.4. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер (включая сведения о внесении записи об обществе в Единый государственный реестр юридических лиц):
   - ОГРН 113774675304
   - Дата регистрации: 25.04.2013
   - Орган, осуществивший регистрацию: Межрайонная инспекция ФНС №46 по г. Москве

   1.5. ИНН/КПП: 7722807452 / 772201001
   1.6. Количество участников составляет: 1 физическое лицо.
   1.7. Зарегистрировано в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства
2. Филиалы и представительства общества: организация имеет на регистрационном учете строительную площадку объекта «Предприятие по созданию технического углерода ИООО «Омск Карбон Могилев» по адресу: Республика Беларусь Могилевская область, Могилевский район, с/с Вейнянский, д.36 (УНП 701488053)
3. Уставный капитал фирмы составляет 10 000,00 рублей.
4. Добавочный капитал фирмы: составляет 20 000 000 рублей
5. Характеристика деятельности общества за отчетный год.
   5.1. Положение общества в отрасли.
   - Отраслевая принадлежность общества согласно ОКВЭД: 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий», 42.99 «Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки», 43.99.4 «Работы бетонные и железобетонные», 43.99.5 «Работы по монтажу стальных строительных конструкций», 43.99 «Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки» и др.
   - Приоритетные направления деятельности общества: Строительство
   - Основные виды продукции, работ, услуг: Строительно-монтажные работы
   - Рынки сбыта продукции (работ, услуг) общества: Российская Федерация и Республика Беларусь
   - Сведения о наличии у общества лицензий: Общество лицензий не имеет.
   - Совместная деятельность общества: Общество не осуществляет совместную деятельность.
   - В связи с открытием строительной площадки для выполнения обязательств по Договору подряда на территории Республики Беларусь Общество начисляет и оплачивает часть налогов в налоговые органы этого государства.

- Согласно международного Соглашения, заключенного между Российской Федерацией и Республикой Беларусь, во избежание двойного налогообложения сумму налога на прибыль, выплаченную за пределами Российской Федерации, Общество засчитывает в уплату этого налога согласно порядку, установленному статьей 311 НК РФ.

5.2. Основные факторы риска, связанные с деятельностью общества.

5.3. Среднесписочная численность сотрудников за 2024 г. составила 23 человек.

6. Основные положения учетной политики общества, изменения в ней, их причины и последствия.

6.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждённая на 2024 г. приказом 12-26/01 от 26.12.2023г

6.2. Бухгалтерский учет ведется с соблюдением Федерального Закона «О бухгалтерском учете» и ПБУ, утвержденных приказами Министерства финансов РФ и других нормативных документов. Все участки учетной работы автоматизированы с использованием рабочего Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000г. № 94н. Регистры бухгалтерского учета составляются на бумажных носителях.

6.3. Право подписи первичных учетных документов предоставлено генеральному директору.

6.4. Бухгалтерская отчетность представляется (в сроки и в составе, предусмотренных законодательством и федеральными стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета) в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи в налоговую инспекцию (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах и приложения к ним).

6.5. Сроки и порядок проведения инвентаризации, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются организацией отдельным приказом, за исключением обязательного проведения инвентаризации.

6.6. Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций производится в рублях и копейках.

6.7. Переоценка основных средств не производится.

6.8. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

6.9. Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств.

6.10. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

6.11. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счетов 15 и 16.

6.12. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

6.13. Учет спецодежды ведется в составе оборотных средств на счете 10 «Материалы»).

6.14. Стоимость спецоснастки, переданной в производство, списывается на расходы в течение срока полезного ее использования линейным способом.

6.15. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

6.16. Расходы, относимые на себестоимость всех видов выполненных работ, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

6.17. Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

6.18. Организация создает резервы по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете формируется отдельно по каждому сомнительному долгу ежеквартально в процентах от суммы долга в зависимости от длительности просрочки.

6.19. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

7. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

8. Финансовый результат.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024г.	За Январь - Декабрь 2023г.
Выручка	2110	51 132	100 250
Себестоимость продаж	2120	(41 724)	(91 018)
Валовая прибыль (убыток)	2100	9 406	9 232
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	(8 804)	(8 053)
Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**604**	**1 179**
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	1 034	168
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	8 857	15 420
Прочие расходы	2350	(9 049)	(15 211)

Прибыль (убыток) до налогообложения		**2300**	**1 446**	**1 556**
Налог на прибыль		2410	(341)	(687)
В т.ч. текущий налог на прибыль		2411	(511)	(845)
отложенный налог на прибыль		2412	170	158
Прочее		2460		(6)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**1 105**	**863**

Выручка от основных видов деятельности за 2024 год составила 51,1 млн. рублей (без НДС). Основные затраты за 2024 год составили 42 млн. рублей

Прочие доходы 9,9 млн. руб. и прочие расходы 9 млн. руб. представлены в таблице:

Прочие доходы	**9 891 252,99**
Проценты к получению	1 033 769,06
Прочие внереализационные доходы	3 500,00
Курсовые разницы	11 446,64
Списание кредиторской задолженности	8 051 245,62
Прочая реализация (доходы)	791 291,67
Прочие расходы	**9 048 871,06**
Списание выделенного НДС на прочие расходы	35 905 86
Расходы не принимаемые к НУ	180 363,02
Курсовые разницы	13 771,60
Прочие внереализационные доходы (расходы)	8 228 630,66
Списание дебиторской задолженности	19 521,49
Прочая реализация (расходы)	452 537,23
Расходы на услуги банков	118 141,20

9. Бухгалтерский баланс.

Бухгалтерский отчет сформирован в целом по организации с учетом показателей деятельности всех подразделений, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации,

9.1. Нематериальные активы.

В организации на балансе на 31.12.2024г. не числятся НМА.

9.2. Основные средства.

В организации на балансе на 31.12.2024г числятся основные средства на сумму 5 461 тыс. рублей. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Модернизация основных средств не проводилась.

9.3. Финансовые вложения. На конец 2024 года сумма финансовых вложений составила 9 257 тыс. рублей,

9.4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

- По результатам деятельности организации на конец 2024г. сформировалась дебиторская задолженность в размере 32 321 тыс. руб., в том числе по расчетам с заказчиками покупателями 24 549 тыс. рублей.
- Кредиторская задолженность на конец 2024 года составляет 17 653 тыс. рублей. 21 % от этой задолженности составляет долг поставщикам за материалы и оказанные услуги (по причине предоставленной отсрочки платежей на основании договорных условий), 42% - авансы, полученные по договорам подряда от заказчиков, 36 % - задолженность по налогам, взносам и по оплате труда (по срокам оплаты в 1 квартале 2025г.).
- Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проводится регулярно для своевременного контроля.

10. Денежные средства предприятия. Анализ движения денежных средств за 2024 год представлен в таблице:

Вид поступления/расхода	2024	
	приход	расход
Расчеты с покупателями и заказчиками	59 045 041,10	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		50 236 998,45
Прочие поступления и платежи	15 935 574,12	15 688 133,34
Расчеты по кредитам и займам	250 000,00	400 000,00
Расчеты по налогам и сборам		6 743 872,03
Услуги банка		136 569,36
Расчеты с персоналом по оплате труда		10 870 432,83
Итого	**75 230 615,22**	**84 076 006,01**

11. Валюта баланса за 2024 год составляет 88 492 тыс. рублей.

12. Связанные стороны. Связанными сторонами для организации являются ее учредители. В ООО «Спецжелезобетонстрой» - единственный учредитель, с которым в течение отчетного периода велись расчеты по заработной плате.

Генеральный директор Зенов Е.С.
13 марта 2025г.