

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Строй-Сервис»
За 2024 год.**

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица: *Общество с ограниченной ответственностью «Строй-Сервис»*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: *ООО «Строй-Сервис»*
Адрес (место нахождения) юридического лица: 400117, Волгоградская область, Г.О. ГОРОД-ГЕРОЙ ВОЛГОГРАД, Г ВОЛГОГРАД, УЛ ИМ КОНСТАНТИНА СИМОНОВА, Д. 31, КВ. 7.

Телефон: +79295690953.

Сведения об образовании юридического лица: *ООО «Строй-Сервис»: зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Волгограда, основной государственный регистрационный номер 1073444014016, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 34 № 0033121320 от 21.12.2007г.*

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3444154431. Код причины постановки на учет (КПП): 344301001

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является строительство жилых и нежилых помещений (ОКВЭД 41.20).

Среднегодовая численность работников за отчетный период, составила 3 человека. ООО «Строй-Сервис» не имеет обособленных подразделений.

Органами управления ООО «Строй-Сервис» являются:
- единственный участник Общества;

- Генеральный директор Пономарев Василий Николаевич (единоличный исполнительный орган), Основание: Решение Единственного участника № 01/2023 от 01 февраля 2023 г. о продлении полномочий.

Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует, внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни осуществляется в соответствии с внутренними документами и локальными нормативными актами Общества. Контрольным органом Общества является генеральный директор. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор (Пономарев Василий Николаевич).

Уставный капитал ООО «Строй-Сервис» составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Основная доля (100%) принадлежит физическому лицу Пономареву Василию Николаевичу. Доли или части долей участников не обременены.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

ООО «Строй-Сервис» является микропредприятием. Дата записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016 г.

Основным принципом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Строй-Сервис» является принцип непрерывности деятельности. ООО «Строй-Сервис» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «Строй-Сервис» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

В 2024 году Общество являясь субъектом малого предпринимательства, использовало право на ведение упрощенного бухгалтерского учета.

В 2024 году ПБУ 18/02 Обществом не применялось.

Выручка определяется с учетом п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н методом начисления.

Выручка и расходы признаются в учете в тех отчетных периодах, в которых выписаны документы, подтверждающие факт отгрузки, т.е. по мере предъявления документов Заказчику к оплате.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Прочими доходами Общества в 2024 г. являлись:

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности.

Расходы признаются с учетом п. 18 ПБУ 10/99 "Расходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы на приобретение прав, учитываемые на счете 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности» включаются в состав расходов равномерно в течении всего срока пользования правом. Стоимость условных прав, не учтенных на отчетную дату в расходах отражена в Бухгалтерской отчетности в составе активов по строке 1240 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются суммы налога на прибыль с учетом п. 2 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114, т.е. без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Оценка финансовых вложений осуществляется с учетом п. 19 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

В качестве финансовых вложений на счетах бухгалтерского учета нашли отражение договора на размещение денежных средств (вклады), заключенные с банками.

Последствия изменений учетной политики отражаются с учетом п. 15.1 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н – перспективно.

Исправление существенных ошибок отражается в Бухгалтерской отчетности с учетом пп. 1 п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н - записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации за вычетом суммы сформированного резерва.

31.12.2020 г. был начислен резерв на гарантийный ремонт и обслуживание по договору № Вав 17-07/2017 от 17.07.2017 г. по I и II этапам выполненных работ.

Остаток резерва на гарантийный ремонт на конец 2024 года, переносимый на следующий год – 26 791 205,56 руб.

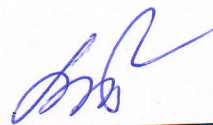
ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ЖИЗНИ

1. В 2024 г. была выявлена и исправлена существенная ошибка предшествующего отчетного года в части неполного отражения на счетах доходов в 2022 г. - признание в доходах (БУ) неустойки по договору от 18.02.2018 №Вав 18-12/2018 (ООО СК Алюмир, Постановление АСКИ Казань от 18.10.2022) в размере 8 463 661,23 руб.

2. В 2024 г. был создан резерв по сомнительному долгу ООО СК Алюмир на сумму 5 002 897,52 рублей.

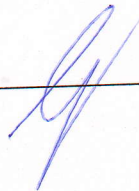
3. Начислено и выплачено дивидендов единственному участнику Общества в соответствии с решением единственного участника №03/2024 от "25" ноября 2024 г. в размере 6 696 000 (шесть миллионов шестьсот девяносто шесть тысяч) рублей.

Генеральный директор:



/Пономарев В.Н./

Главный бухгалтер:



/Суворкова О.А./

18. марта.2025 г.