

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Евразия"

ОГРН 1240200022776 ИНН 0274988706 КПП 027401001

Юридический адрес: 450074, Республика Башкортостан,
г.о. город Уфа, г. Уфа, ул.Корабельная, д. 9, пом. 12

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2024 г.

ООО Специализированный застройщик "Евразия"

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО Специализированный застройщик «Евразия» за период 2024г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Евразия».

Сокращённое наименование – ООО Специализированный застройщик «Евразия»

Зарегистрировано МРИ ФНС № 39 по Республике Башкортостан 05.07.2024г.

Сведения о регистрации: ОГРН 1240200022776, ИНН 0274988706, КПП 027401001,
юридический адрес: 450074, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул.Корабельная, д.9, помещение 12

1.1. Уставный капитал организации: 10 тыс. (десять тысяч) руб. (оплачено 100%).

1.2. Учредители организации:

По состоянию на 31.12.2024 единственный участник Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Планета» ИНН 0274959261, ОГРН 1200200047365.

Участниками ООО «Планета» являются физические лица:

Рахимов Салых Ахкамеевич –доля участия в Обществе 97%,

Камаев Рафиль Разихович –доля участия в Обществе -3 %.

Конечным бенефициарным владельцем на 31.12.2024 является гражданин РФ Рахимов Салых Ахкамеевич - доля участия в Обществе 97%.

Деятельность Общества осуществляется с 05.07.2024 г. и направлена на получение доходов в отчетном периоде и последующих периодах.

1.3. Основной вид деятельности организации: деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика, ОКВЭД 71.12.2.

В 2024 году Разрешение на строительство не получено.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составила 1 чел.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учёте» и «Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации» (утв. Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998), а также действующими Положениями и Стандартами по бухгалтерскому учёту.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества за 2024 год была сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Годовая бухгалтерская отчётность состоит из бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, отчёта об изменениях капитала, отчёта о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

Бухгалтерская отчётность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Обществе, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учётная политика ООО Специализированный застройщик «Евразия» (далее – Учётная политика), утверждённая приказом Общества от 05.07.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учёте с целью определения принципов ведения учёта и подготовки отчётности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учёта (ПБУ1/2008).

Учётная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учётного процесса (включая составление отчётности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учётного процесса (включая составление отчётности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчётности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учёта, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО Специализированный застройщик «Евразия».

При формировании бухгалтерской отчётности Общество отступления от правил бухгалтерского учёта и отчётности не применяло.

Запасы

Учет Запасов ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 18 ноября 2018г. № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактическим затратам на приобретение.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Данные запасы признаются расходами периода, в котором были понесены.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. В качестве расчётного периода установлен месяц.

Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется ответственными лицами в соответствии с правилами установленными локальными документами организации исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость 100 тыс. руб. и более. Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. включительно, учитываются в бухгалтерском учете в составе запасов как малоценные основные средства и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности 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 указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Обязательства

В отчетности ООО Специализированный Застройщик «Евразия» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Общество применяет общий режим налогообложения.

Признание доходов

Доходы ООО Специализированный Застройщик "Евразия" подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации оказанных услуг признается по методу начисления, то есть отражается в отчетности по мере оказания услуг.

В состав доходов включается разница между ценой договоров участия в долевом строительстве и фактическими затратами на строительство объектов долевого строительства (экономия) на дату, когда одновременно выполняются следующие условия:

- подписаны все документы о передаче готового объекта долевого строительства дольщикам (инвесторам);
- завершено расходование денежных средств, полученных от участников на цели, предусмотренные Законом №214-ФЗ от 30.12.2014г.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Затраты по строительству объекта группируются в бухгалтерском учете на счете 20 по технологической структуре капитальных вложений, определяемых сметной документацией, и с учетом положений ст.18 Федерального закона от 30.12.2004 N 214-ФЗ (ред. от 03.07.2016) "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации".

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Отчисления на социальные нужды

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых ООО Специализированный Застройщик «Евразия» по ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора ООО Специализированный Застройщик «Евразия». Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в Обществе была проведена инвентаризация всего имущества и финансовых обязательств.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Нематериальные активы

Актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, относится к нематериальным активам, если его стоимость 100 тыс. руб. и более.

Затраты на приобретение активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, и имеющих стоимость менее 100 тыс. руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием таких активов.

Учет капитальных вложений таких активов ведется на субсчете 08.05. «Приобретение нематериальных активов».

Аналитический учет нематериальных активов, имеющих стоимость менее 100 тыс. руб. ведётся на забалансовом счёте НМЦ.01 «Нематериальные активы в эксплуатации».

3. РАСШИФРОВКА СТРОК БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА НА 31.12.2024 Г.

3.1. Основные средства

По состоянию на начало года основные средства отсутствовали.

3.2 Отложенные налоговые активы и обязательства

В связи с применением ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н, образованы временные разницы в виде отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), стр.1180 в сумме 323 тыс.руб.

3.3. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Авансы подрядчикам за СМР счета 76.05, 76.06		-	-
Затраты по строительству	38 246	-	-
НДС по СМР счёт 19.11.1	949	-	-
Итого стр.1210 бухгалтерского баланса	39 195	-	-

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности составила:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Покупатели и заказчики	-	-	
Прочие дебиторы, в т. ч.:			
- расчёты с разными дебиторами и кредиторами	17		
Расчёты по налогам и страховым взносам	68		
расчёты с персоналом по зарплате	-		
Всего по строке 1230 Баланса:	85		

Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с отсутствием просроченной и не обеспеченной дебиторской задолженности.

Сумма кредиторской задолженности составила:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 825		
расчеты с персоналом по зарплате	-	-	-
Расчёты по налогам и страховым взносам	27	-	
Всего по строке 1520 Баланса:	3 852		

По состоянию на 31 декабря 2024г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.5 Денежные средства

По стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражён остаток денежных средств на расчётных счетах по состоянию на 31.12.2024 на сумму 16 тыс. руб.

3.6 Прочие оборотные активы

По стр.1260 «Прочие оборотные активы» отражён остаток по счёту 97 по состоянию на 31.12.2024 на сумму 6 тыс. руб.

3.7. Добавочный капитал (без переоценки)

Решением единственного участника Общества в 2024 году внесён имущественный вклад в размере 36 757 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 имущественный вклад учредителя без увеличения величины уставного капитала составляет 36 757 тыс. руб.

3.8. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

По итогам 2024 года Обществом получен убыток 995 тыс. руб.

Сумма полученного убытка связана с отсутствием выручки.

По состоянию на 31.12.2024 непокрытый убыток составляет – 995 тыс. руб., отражён по строке 1370 бухгалтерского баланса.

3.9 Заемные средства

По состоянию на 31.12.2024 заемных средств нет.

3.10. Оценочные обязательства

Общество ежемесячно производит отчисления в резерв на оплату отпуска в размере 8%.

На 31.12.2024 по результатам инвентаризации резерва отражено обязательство по строке 1540 бухгалтерского баланса в сумме 1 тыс. руб.

4. Расшифровка строк Отчёта о финансовых результатах

4.1 Проценты к получению стр.2320

	2024	2023
проценты по сделке неснижаемого остатка	2 924	-

4.2 Прочие расходы стр.2350

	2024	2023
Услуги банка	12	
прочие	35	
Штрафы, пени, неустойки	-	
Итого стр.2350 ОФР	47	

5. Сведения о выплатах основному управленческому персоналу:

Основному управленческому персоналу в 2024 году выплачивалось краткосрочное вознаграждение, долгосрочные выплаты (более одного года) отсутствуют.

Сведения о суммах вознаграждения, начисленных основному управленческому персоналу:

Сумма, тыс. руб.

Наименование выплат	2024 год
Оплата труда	34
Страховые взносы	10
Итого:	44

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность ООО Специализированный застройщик «Евразия», или на деятельность которых способно оказывать влияние ООО Специализированный застройщик «Евразия».

Связанными сторонами для ООО Специализированный Застройщик «Евразия» являются:

ООО «Планета» – единственный участник Общества,

Камаев Рафиль Разихович – генеральный директор ООО Специализированный Застройщик «Евразия», Рахимов Салых Ахкамеевич бенефициарный владелец, участник ООО «Планета», доля участия в Обществе 97%,

В 2024 году продажи и закупки со связанными сторонами не осуществлялись. По решению единственного учредителя ООО «Планета» внесён имущественный вклад без увеличения величины уставного капитала в размере 36 757 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом не принималось решение по прекращению деятельности. Руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество не планирует ликвидацию, существенное сокращение деятельности.

Общество не прекращало и не планирует прекращать вид деятельности, которым она занималась. Руководство общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию и повышению экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

9. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Общество в отчетном периоде не совершало сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками.

10. События, произошедшие после 31 декабря 2024 г.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024г. отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

20.03.2025

Камаев Р.Р.

