

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Евробалт Плюс» ИНН 3917508136 состоит на учете в Управлении федеральной налоговой службы по Калининградской области, свидетельство о государственной регистрации 1103925023234, выданное 06 августа 2010 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 236016, Калининградская область, г. Калининград, ул. Генерал-майора Яновского, д.7

Уставный капитал Общества в течение 2024 года не изменялся и на 31 декабря 2024 года составил 10 842 тыс. рублей.

Общество является субъектом малого предпринимательства на основании Федерального закона от 24.07.2007г. № 209-ФЗ (ред. 27.11.2017 г.) «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

Среднесписочная численность персонала Общества в 2024 году составила 24 человека, годовой фонд оплаты труда — 8 019,73 тыс. руб., в т.ч. заработная плата управленческого персонала – 5 016,79 тыс. руб. Все взаиморасчеты денежные и краткосрочные.

Основными видами деятельности Общества является :

Строительство жилых и нежилых зданий.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган — Генеральный директор.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно на основании федерального закона № 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года, Положений по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, включая Приказ от 29 июля 1998г. № 34н Минфина РФ «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», Федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также других нормативно-правовых актов РФ и на основании учетных записей, произведенных согласно Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская финансовая отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о

движении денежных средств, пояснений (табличные и письменные).

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО СЗ «Евробалт Плюс» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учет ведется Обществом в полном объеме. Отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 12 Закона РФ "О бухгалтерском учете" от 06.12.11 г. № 402-ФЗ. Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом Генерального директора.

В составе основных средств отражено имущество со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету. Переход на стандарт ФСБУ 6/2020 был осуществлен перспективно (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Определение срока полезного использования объектов основных средств производится Обществом самостоятельно. Ежегодная переоценка объектов основных средств не производится.

Оценка списания материально-производственных запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

На основании ПБУ 8/2010 общество создает резерв на оплату отпусков. Резерв формируется ежегодно по состоянию на последний день года в следующем порядке: количество неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику на конец квартала умножается на среднедневной заработок каждого сотрудника. Плановая сумма увеличивается на сумму страховых взносов и взносов от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

3. Пояснения к существенным статьям баланса

3.1 Общая величина активов Общества на конец отчетного периода 443 508 тыс. руб., в составе активов учитываются основные средства, запасы, дебиторская задолженность, денежные средства и прочие оборотные активы.

3.2 Основные средства (движимое и недвижимое имущество) отражены по строке 1150 Баланса на 31 декабря 2024 года по остаточной стоимости 6 501 тыс. руб., из них остаточная стоимость основных средств 6 501 тыс. руб.

3.3 Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Вид задолженности	На 31.12.2024 г. тыс. руб.
Задолженность поставщиков	10 616
Задолженность покупателей	4 068
Дольщики по ДДУ	111 086
Прочие дебиторы	9 875
Налоги, сборы	475
ИТОГО	136 120

3.4 Общая величина обязательств в 2024 году составила 523 892 тыс. руб. В составе обязательств числятся отложенные налоговые обязательства, оценочные обязательства, краткосрочная кредиторская задолженность.

3.5 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):

Вид задолженности	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 495
Авансы полученные	99
Расчёты по налогам и взносам	1 594
Прочая задолженность	1 061
ИТОГО	17 248

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

4. Информация по отчетным сегментам

4.1 Общий объем выручки Общества от основной деятельности за 2024 год составил 161 660 тыс. руб. (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках).

4.2 Сумма прочих доходов составляет 71 006 тыс. руб.

4.3 В составе управленческих расходов (строка 2220) включены следующие виды расходов заработная плата и отчисления в фонды пенсионного и социального страхования, амортизация основных средств, налоги и сборы, арендная плата, расходы по ремонту основных средств и др. на общую сумму 15 924 тыс. руб.

4.4 Сумма прочих расходов (строка 2350) составила руб., 67 712 в т.ч. расходы от реализации ОС – 3 619 тыс. руб., расходы на услуги банка – 74 тыс. руб., прочие внереализационные расходы – 63 713 тыс. руб, в т.ч. .

4.5 Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности общества за 2024 год составила (12 648) тыс. руб. (строка 2300 Отчета о прибылях и убытках).

Налог на прибыль за 2024 год – 5 328 тыс. руб., в т.ч.:

- текущий налог на прибыль, соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль – 5 328 тыс. руб.;

- отложенный налог на прибыль – 0 тыс. руб.

Убыток по итогам 2024 г. составил 17 976 тыс. руб.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «ИМС», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты подлежащих раскрытию в отчетности не происходило.

7. Связанные стороны

В 2024 г. осуществлялись операции между связанными сторонами (ПБУ 11/2008), которые подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности».

Связанная сторона - генеральный директор, являющийся учредителем и бенефициарным владельцем Общества.

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами денежная (безналичная), задолженность краткосрочная.

Сумма начисленной заработной платы Генерального директора за 2024 г. составила

858, 70 тыс. руб.

Сумма начисленных дивидендов за 2024 г. составила 0 тыс. руб.

8. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор ООО СЗ «Евробалт Плюс»



Скалозубов С.С.