Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Меновщиков Константин Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	28 313	(1 951)	2 019	(4 758)	2 390	(5 857)	-	-	-	25 574	(5 418)
	5210	за 2023г.	5 211	(301)	23 265	(163)	11	(3 258)	-	-	-	28 313	(1 951)
в том числе: Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	5201	за 2024г.	3 778	(354)	-	(992)	255	(399)	-	-	-	2 786	(497)
	5211	за 2023г.	2 593	(13)	1 348	(163)	(11)	(352)	-	-	-	25 695	(354)
ППА недвижимого имущества по договорам аренды	5202	за 2024г.	2 618	(1 597)	2 019	(3 766)	2 134	(1 075)	-	-	-	871	(538)
	5212	за 2023г.	2 618	(288)	-	-	-	(1 309)	-	-	-	2 618	(1 597)
Лизинговое имущество	5203	за 2024г.	21 917	-	-	-	-	(4 383)	-	-	-	21 917	4 383
	5213	за 2023г.	-	-	21 917	-	-	-	-	-	-	21 917	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	101 571	(75 688)	(25 883)	-
в том числе: Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	101 571	(75 688)	(25 883)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 507	40 912	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Меновщиков Константин Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	253 090	-	301 304	(113 414)	-	-	-	440 980	-
	5311	за 2023г.	-	-	273 128	(20 038)	-	-	-	253 090	-
в том числе: Договоры займа	5302	за 2024г.	253 090	-	301 304	(113 414)	-	-	-	440 980	-
	5312	за 2023г.	-	-	273 128	(20 038)	-	-	-	253 090	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	253 090	-	301 304	(113 414)	-	-	-	440 980	-
	5310	за 2023г.	-	-	273 128	(20 038)	-	-	-	253 090	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе: Договоры займа	5321	440 980	253 090	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Меновщиков Константин Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	360 034	-	360 034	3 522 596	(3 793 174)	-	-	X	89 456	-	89 456
	5420	за 2023г.	262 315	-	262 315	4 270 250	(4 172 531)	-	-	X	360 034	-	360 034
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	283 228	-	283 228	866 539	(1 140 379)	-	-	347 675	9 388	-	9 388
	5421	за 2023г.	262 315	-	262 315	609 724	(588 811)	-	-	258 980	283 228	-	283 228
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	68	-	68	337	(405)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	68	-	-	-	-	68	-	68
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	76 738	-	76 738	2 655 721	(2 652 391)	-	-	-	80 068	-	80 068
	5425	за 2023г.	-	-	-	3 660 458	(3 583 720)	-	-	-	76 738	-	76 738
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Меновщиков Константин Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 146 274	-	148 349	-	(723 929)	-	-	-	-	-	842 567	(271 873)
	5530	за 2023г.	361 221	-	944 517	-	(159 464)	-	-	-	-	-	1 146 274	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	609 576	-	57 799	-	(119 688)	-	-	-	-	-	547 687	-
	5531	за 2023г.	180 558	-	552 555	-	(123 537)	-	-	-	-	-	609 576	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	511 036	-	34 765	-	(539 989)	-	-	-	-	-	273 240	(267 428)
	5532	за 2023г.	178 311	-	366 300	-	(33 575)	-	-	-	-	-	511 036	-
Прочая	5513	за 2024г.	25 662	-	55 785	-	(64 252)	-	-	-	-	-	21 640	(4 445)
	5533	за 2023г.	2 352	-	25 662	-	(2 352)	-	-	-	-	-	25 662	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 146 274	-	148 349	-	(723 929)	-	-	X	-	-	842 567	(271 873)
	5520	за 2023г.	361 221	-	944 517	-	(159 464)	-	-	X	-	-	1 146 274	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	271 873	271 873	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	271 873	271 873	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	18 551	14 948	-	(18 551)	-	-	-	-	14 948
	5571	за 2023г.	973	32 704	-	(15 126)	-	-	-	-	18 551
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	14 153	-	(14 153)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	18 551	14 948	-	(18 551)	-	-	-	-	14 948
	5574	за 2023г.	973	18 551	-	(973)	-	-	-	-	18 551
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 915 700	390 737	16 753	(1 505 116)	-	-	-	-	818 074
	5580	за 2023г.	705 728	1 559 590	940	(350 559)	-	-	-	-	1 915 700
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	244 217	181 685	-	(230 846)	-	-	-	-	195 056
	5581	за 2023г.	88 470	239 926	-	(84 178)	-	-	-	-	244 217
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 586 031	626	-	(1 138 169)	-	-	-	-	448 488
	5582	за 2023г.	593 727	1 227 246	-	(234 941)	-	-	-	-	1 586 031
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	79 399	612	-	(68 539)	-	-	-	-	11 472
	5583	за 2023г.	22 196	57 701	-	(498)	-	-	-	-	79 399
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	207 790	16 753	(62 560)	-	-	-	-	161 983
	5585	за 2023г.	-	30 000	940	(30 940)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	6 052	24	-	(5 001)	-	-	-	-	1 075
	5586	за 2023г.	1 335	4 717	-	-	-	-	-	-	6 052
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 934 251	405 685	16 753	(1 523 667)	-	X	-	-	833 022
	5570	за 2023г.	706 701	1 592 294	940	(365 685)	-	X	-	-	1 934 251

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Меновщиков Константин Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 130 975	579 189
Расходы на оплату труда	5620	83 167	64 807
Отчисления на социальные нужды	5630	20 715	13 101
Амортизация	5640	5 857	1 655
Прочие затраты	5650	2 098 503	3 264 136
Итого по элементам	5660	3 339 217	3 922 888
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 262)	(76 806)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 335 955	3 846 082

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Меновщиков Константин Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 132	138 525	(8 897)	-	146 760
в том числе:						
Оценочные обязательства долгосрочные (резерв по гарантийным обязательствам)	5701	13 715	131 534	-	-	145 249
Оценочные обязательства краткосрочные (резерв ежегодных отпусков)	5702	3 417	6 991	(8 897)	-	1 511

Руководитель _____ **Меновщиков Константин Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	4 805 253	4 539 529	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Меновщиков Константин Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2025 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СоцПромСтрой»
за 2024 год

Бухгалтерская отчетность ООО «СоцПромСтрой» за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности не осуществлялось. Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется бухгалтерией, как структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет осуществляется с применением программы «1С:Предприятие» и «1С:Зарплата и управление персоналом». Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1. Сведения об ООО «СоцПромСтрой»:

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «СоцПромСтрой».

1.2. Юридический адрес: 614064, Пермский край, г. о. Пермский, г. Пермь, ул. Чкалова, дом 9, литер Е, офис 501;

1.3. Фактический адрес: 614064, Пермский край, г. о. Пермский, г. Пермь, ул. Чкалова, дом 9, литер Е, офис 501;

1.4. Дата государственной регистрации: 11 апреля 2022 года, ОГРН 1225900007101. Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 11.04.2022 г.

1.5. ИНН 5904400883

1.6. КПП 590401001

1.7. Уставный капитал предприятия составляет 100 000 руб., оплачен полностью.

1.8. Общество не имеет дочерних и зависимых компаний.

1.9. Доля участия в уставном капитале РФ, субъектов РФ, муниципальных образований, общественных, религиозных организаций, фондов отсутствует.

1.10. Доля участия иностранных юридических лиц отсутствует.

1.11. Доход от предпринимательской деятельности (сумма выручки и прочих доходов) без учета НДС:

- за отчетный период – 3 598 482 тыс. руб.

- за предшествующий календарный год – 4 527 108 тыс. руб.

1.12. Основной вид деятельности организации:

- ОКВЭД 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий.

1.13. Среднесписочная численность за отчетный период – 37 человек. (за предыдущий период - 36 человек).

1.14. Структура органов управления Общества:

- высший орган управления Общества - Общее собрание участников.;

- единоличный исполнительный орган Общества –Генеральный директор Меновщиков Константин Владимирович. Срок полномочий директора определен Протоколом № 1 Общего собрания учредителей ООО «СоцПромСтрой» от 31.03.2022 г. и составляет 5 лет с момента государственной регистрации Общества.

- совет директоров отсутствует.

1.15. Информация об участниках по состоянию на 31.12.2024 г.:

№ п\п	Наименование участника	Размер доли в уставном капитале
1.	Меновщиков Константин Владимирович, ИНН 590504340582	49 %, номинальная стоимость доли –49 000 руб. Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения – 11.04.2022 г.
2.	Сопроненко Отто Игоревич, ИНН 771004314638	25,5 %, номинальная стоимость доли – 25 500 руб. Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения – 11.04.2022 г.
3.	Блохин Борис Владимирович, ИНН 780617907896	25,5 %, номинальная стоимость доли – 25 500 руб., Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения – 13.02.2024 г.

10.16. Бенефициарными владельцами Общества являются:

- Меновщиков Константин Владимирович, с долей участия - 49%;

- Сопроненко Отто Игоревич, с долей участия – 25,5%;

- Блохин Борис Владимирович, с долей участия – 25,5%.

На момент подписания бухгалтерской отчетности имеются сложности с принятием определенных корпоративных решений.

1.17. Информация об аудиторе:

ООО «АЛЬТЕРА-АУДИТ», основной государственный регистрационный номер 1195958020367, дата присвоения ОГРН 15.11.2002 г. Место нахождения: 614000, Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, 56, пом.30. Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (сокращенное наименование СРО ААС), свидетельство о членстве № 14039 от 27.06.2019 г. о включении в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов Ассоциация «Содружество» за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) № 11906047304.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Бухгалтерская отчетность ООО «СоцПромСтрой» сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н) и других нормативных актов.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

В течение 2024 года применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета:

а) Основные средства

Учет основных средств в 2024 году велся Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;

- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств.

Затраты на ремонт основных средств включаются в состав общепроизводственных расходов текущего отчетного периода по мере их возникновения. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Основные средства, сданные в аренду, отражаются за балансом по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств в 2024 году Обществом не проводилась.

б) *Материально-производственные запасы:*

Списание материально-производственных запасов производилось по средней себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материалов учитываемых на счете 10.

В составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете счета 10 учитывались:

- основные средства стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, не признаваемые основными средствами в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Стоимость указанных активов списывалась на счета учета затрат по мере передачи в эксплуатацию.

В целях последующего учета и обеспечения сохранности имущества общества, учет инвентаря и хозяйственных принадлежностей, переданных в эксплуатацию, ведется на забалансовом счете МЦ.04.

в) Выручка, прочие доходы:

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 г №32н.

Поступлениями, признаваемыми доходами от обычных видов деятельности организации, являются поступления от выполнения работ по договорам генподряда, подряда, услуги генподряда.

В составе прочих доходов Общества признаются доходы от реализации объектов основных средств, доходы, связанные с реализацией прочего имущества, доходы по активам, переданным в аренду, доходы от восстановления резервов, доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, положительной курсовой разницы, причитающихся процентов по выданным займам и размещенным денежным средствам, доходы от оказания услуг другим организациям, доходы от реализации имущественных прав.

Условиями признания в бухгалтерском учете выручки от обычных видов деятельности являются:

- наличие права на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или иного предложения;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность, что в результате произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности перешло к Покупателю или работа/услуга принята заказчиком;
- расходы могут быть определены.

г) Себестоимость продукции, работ, услуг, управленческие расходы, коммерческие расходы, прочие расходы:

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №33н.

Расходами от обычных видов деятельности Общества признаются расходы, связанные с выполнением работ по договорам генподряда и договорам подряда.

Расходы по строительству объектов учитываются Организацией на счете 20 «Основное производство» до момента признания соответствующей выручки.

Управленческие расходы признаются в себестоимости выполненных работ, оказанных услуг, реализованных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы, признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются в себестоимости выполненных работ.

В составе прочих расходов Общества признаются расходы на реализацию основных средств, расходы, связанные с реализацией прочего имущества, расходы в виде списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, расходы на услуги банков, расходы социального характера, расходы по созданию резерва по сомнительным долгам и отдельных оценочных обязательств, иные расходы, не связанные с выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

д) Расходы будущих периодов:

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

Данные о расходах будущих периодов отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

е) Займы и кредиты:

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов собственного капитального строительства и приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, относятся на финансовый результат по мере их начисления, кроме случаев, когда заемные средства непосредственно привлечены для финансирования инвестиционных активов.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов единовременно по мере их осуществления.

ж) Оценочные обязательства и условные обязательства:

Учет оценочных и условных обязательств ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. №167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы в зависимости от категории расходов.

з) Отложенный налог на прибыль:

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по Бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н.

В бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств представлены развернуто.

и) *Учет договоров строительного подряда*

Учет договоров строительного подряда ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 г. № 116н.

Пунктом 1 ПБУ 2/2008 предусмотрено: «ПБУ 2/2008 применяется в отношении договоров строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы».

Пунктом 17 ПБУ 2/2008 предусмотрено: «Выручка по договорам строительного подряда определяется способом «по мере готовности».

Определение степени завершенности работ осуществляется по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору (путем подсчета доли понесенных расходов в стоимостном измерителе в расчетной величине общих расходов по договору в том же измерителе)».

Для подсчета объема выполненных работ берутся фактические затраты по договору, а также сметная стоимость строительных работ. На основании соотношения двух указанных показателей определяется расчетный объем выполненных работ и далее умножается на общую стоимостью договора. Получаемый таким образом показатель определяет сумму доходов для целей бухгалтерского учета.

В целях бухгалтерского учета выполненные этапы по незавершенным работам учитываются на счете 46, НДС по ним на счете 76.Н.

к) Учет аренды:

Общество ведет учет арендованного имущества и обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учета аренды» по дисконтированной стоимости.

Данные о правах пользования активами и обязательствами по ППА отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

л) Учет капитальных вложений:

Общество ведет учет капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

м) Финансовые вложения:

Учет финансовых вложений ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н.

Т.к. в деятельности Общества в качестве финансовых вложений присутствуют операции по выдаче займов сторонним организациям, приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является договор.

н) Документы и документооборот в бухгалтерском учете:

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

о) Последствия изменений учетной политики

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01 января 2024 года отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год на основании п.53 ФСБУ 14/2022.

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств отражена в Приложении 2 «Основные средства» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2024 году признаков обесценения по объектам основных средств не установлено. Элементы амортизации не пересматривались.

В Бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» отражена информация об остаточной стоимости прав пользования активами по двум договорам аренды и по договору лизинга на общую сумму 17 867 тыс. руб., в т.ч.:

- по договору аренды нежилого помещения № 9Е-501/2022 от 25.05.2022 г. заключенного с ООО «МО Крепар». Предполагаемый срок окончания аренды май 2026 года.

- по договору лизинга № 50925-ПРМ-АМ-Л от 17.11.2023 г. заключенного с ООО «Альфамобиль». Срок владения и пользования предметом лизинга установлен до 31 октября 2028 г.

Вышеуказанные права пользования арендованным имуществом отражены в бухгалтерском учете и отчетности по дисконтированной стоимости, с использованием ставки дисконтирования в размере:

- по договору аренды с ООО «МО Крепар» - 15,52 годовых;

- по договору лизинга с ООО «Альфамобиль» - 20,32 годовых.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям отсутствуют.

3.2 Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в Приложении 4 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасов» в общей сумме затрат (89 456 тыс. руб.) учтены:

- запасы, учитываемые на счете 10 «Материалы» в сумме 9 388 тыс. руб.,

- затраты в незавершенное строительство объекта по адресу: Пермский край, Пермский район, Кондратовское с/п, ул. Водопроводная 6-в в сумме 80 068 тыс. руб.

МПЗ, имеющие признаки возможного обесценения, отсутствуют.

В залог запасы не передавались.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторский и кредиторской задолженностей раскрыта в Приложении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В составе дебиторской задолженности отражены выплаты по договорам страхования в сумме 931,2 тыс. руб. (страховые полисы КАСКО по лизинговому имуществу).

Бухгалтерском балансе по строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» отражена кредиторская задолженность в отношении прав пользования арендованным имуществом.

В течение 2024 года создан резерв по сомнительным долгам в сумме 271 873 тыс. руб.

3.4. Займы и кредиты

Информация о наличии и движении кредиторской задолженностей по кредитам и займам раскрыта в Приложении 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 г. в бухгалтерском учете и отчетности имеется задолженность по займу в размере 145 230 тыс. руб., предоставленному ООО «Кинетика», а также по уплате соответствующих процентов за пользование заемными денежными средствами в размере 16 753 тыс. руб.

3.5. Затраты на производство

Информация о составе затрат на производство раскрыта в Приложении 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные статьи затрат на производство:

(тыс. руб.)

Статьи затрат	2024 год	2023 год
Материальные расходы	1 130 975	579 189
Расходы на оплату труда	83 167	64 807
Отчисления на социальные нужды	20 715	13 101
Амортизация	5 857	1 655
Строительно-монтажные работы	1 968 592	3 009 315
Прочие (общепроизводственные расходы)	126 649	178 015
Итого	**3 335 955**	**3 846 082**

Управленческие расходы входят в фактическую себестоимость незавершенного производства.

Статьи управленческих расходов:

(тыс. руб.)

Статьи затрат	2024 год	2023 год
Расходы на оплату труда	44 282	40 580
Отчисления на социальные нужды	11 988	8 031
Резерв отпусков	4 358	5 879
Материальные расходы	1 359	2 085
Амортизация основных средств	5 712	1 457
Услуги сторонних организаций, прочие	6 553	9 289
Имущественные налоги и обязательные платежи	694	369
Итого	**74 946**	**67 690**

3.6. Оценочные обязательства

В отчетном периоде сформированы оценочные обязательства и резервы, которые по состоянию на 31.12.2024 г. составили:

- резерв ежегодных отпусков – 1 510 тыс. руб. (за 2023 год – 3 417 тыс. руб.);

- резерв по гарантийным обязательствам – 145 249 тыс. руб. Резерв сформирован в размере 2% от стоимости сданного заказчику объекта строительства (без НДС).

3.7. Обеспечения обязательств

В составе «Обеспечения обязательств выданные» по состоянию на 31.12.2024 г. отражена задолженность по заключенным договорам поручительства и по договорам залога в сумме 4 805 253 тыс. руб.

4. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Доходы от реализации продукции, товаров, выполнения работ или оказания услуг составили в 2024 году 3 472 767 тыс. руб., что на 23% меньше по сравнению с предыдущим годом, в том числе:

Основные виды деятельности	Выручка за 2024 год в БУ без НДС, тыс. руб.	Выручка за 2023 год в БУ без НДС, тыс. руб.
Комплекс работ, д. Кондратово Школа	1 057 940	422 181
Комплекс работ, Калининград, п. Луговое	254 594	193 647
Комплекс работ, Кронштадтская, 41	231 065	1 076 646

Комплекс работ, с. Гамово Школа	827 225	262 316
Комплекс работ, с. Култаево Школа	417 504	714 105
Комплекс работ, с. Лобаново Школа	364 491	749 413
Комплекс работ, Холмогорская,2ж	0	1 045 578
Комплекс работ, Центр выявления и поддержки одаренных детей (Сириус)	4 683	583
Агентское вознаграждение	0	49 527
Услуги генподряда	190 089	0
Итого:	**3 347 591**	**4 513 996**

Выполненные этапы по незавершенным работам, учтенные в бухгалтерском учете на сч.46 по степени готовности по состоянию на 31.12.2024 года составляют – 543 754 тыс. руб., в том числе НДС, учтенный на счете 76.Н – 90 626 тыс. руб. В форме №1 «Бухгалтерский баланс» данные суммы нашли отражение в составе дебиторской задолженности (стр.1230) и прочих краткосрочных обязательств (стр.1550). В целях налогообложения прибыли они не учитываются, являются базой для начисления отложенных налоговых активов (ОНА) на счете 09 и налоговых обязательств (ОНО) на счете 77.

Прочие доходы за 2024 год составили 86 021 тыс. руб. (в 2023 году – 3 226 тыс. руб.).

Проценты к получению за 2024 год составили 39 694 тыс. руб. (в 2023 году – 9 886 тыс. руб.) и увеличились за счет размещения свободных денежных средств на депозитных счетах, а также в результате получения доходов от финансовых вложений.

Себестоимость продаж (затраты на производство продукции, выполнение работ или оказание услуг, продажу товаров) составили в 2024 году 3 261 009 тыс. руб., что на 13,7% меньше по сравнению с предыдущим годом, что соответствует уровню увеличения доходов от реализации продукции, товаров, выполнения работ, в том числе:

Основные виды деятельности	**Себестоимость за 2024 год в БУ, тыс. руб.**	**Себестоимость за 2023 год в БУ, тыс. руб.**
Комплекс работ, д. Кондратово Школа	982 262	365 837
Комплекс работ, Калининград, п. Луговое	366 337	177 653
Комплекс работ, Кронштадтская, 41	227 176	878 765
Комплекс работ, с. Гамово Школа	796 504	238 537
Комплекс работ, с. Култаево Школа	460 102	629 524
Комплекс работ, с. Лобаново Школа	418 009	647 010
Комплекс работ, Холмогорская,2ж	29	840 529
Комплекс работ, Центр выявления и поддержки одаренных детей (Сириус)	10 590	536
Итого:	**3 261 009**	**3 778 392**

Прочие расходы Общества за 2024 год составили 455 040 тыс. руб. (за 2023 год – 14 755 тыс. руб.) и увеличились за счет формирования резерва по гарантийным обязательствам в сумме 131 534 тыс. руб., резерва по сомнительным долгам – 271 873 тыс. руб.

Проценты к уплате за 2024 год составили 20 411 тыс. руб. (за 2023 год – 1 428 тыс. руб.), в том числе 16 753 тыс. руб. за счет привлечения заемных средств, 3 658 тыс. руб. – проценты за право пользования активом.

Убыток до налогообложения за 2024 год составил 338 100 тыс. руб. (в 2023 году была получена прибыль – 664 843 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль за 2024 год составил 80 450 тыс. руб. (за 2023 год – 93 719 тыс. руб.).

Отложенный налог на прибыль за 2024 год по ставке 20% составил 147 516 тыс. руб. (за 2023 год – 39 312 тыс. руб.).

Организацией произведен пересчет отложенного налога по ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в связи с изменением с 01.01.2025 г. ставки по налогу на прибыль с 20% до 25%. Сумма пересчитанного отложенного налога на прибыль по ставке 25% (строка 2460) составила 26 094 тыс.руб.

Налог на прибыль, отражаемый по строке 2410 за 2024 год составил – 67 066 тыс. руб. (за 2023 год – -) 133 031 тыс. руб.).

По результатам 2024 года Общество получило убыток 244 940 тыс. руб. (за 2023 год прибыль – 531 812 тыс. руб.).

Нераспределенная чистая прибыль Общества на 31.12.2024 года составила 240 807 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2023 год – 508 924 тыс. руб.).

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Связанные стороны

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. №48н, связанными сторонами по отношению к ООО «СоцПромСтрой» за отчетный период являлись:

- ООО «Кинетика» - ИНН 5904250934 – через руководителя и учредителя;
- Меновщиков Константин Владимирович ИНН 590504340582 генеральный директор;
- Сопроненко Отто Игоревич ИНН 771004314638 – учредитель Общества;
- Блохин Борис Владимирович ИНН 780617907896 – учредитель Общества;
- ООО «ШКОЛА ГАМОВО» ИНН 5904397207, через учредителя (Сопроненко О.И.);
- ООО «ШКОЛА КОНДРАТОВО» ИНН 5904387880, через учредителя (Сопроненко О.И.);
- ООО «ШКОЛА КУЛТАЕВО» ИНН 5904397214, через учредителя (Сопроненко О.И.);
- ООО «ШКОЛА ЛОБАНОВО» ИНН 5904387865, через учредителя (Сопроненко О.И.);
- ООО «ШКОЛА НА КРОНШТАДТСКОЙ» ИНН 5904387801, через учредителя (Сопроненко О.И.);
- ООО «ШКОЛА НА ХОЛМОГОРСКОЙ» ИНН 5904387833, через учредителя (Сопроненко О.И.);
- ООО «ШКОЛА В ЛУГОВОМ» ИНН 7707479729, через учредителя (Сопроненко О.И.);
- ООО «Центр выявления и поддержки одаренных детей» ИНН 7707451723, через учредителя (Сопроненко О.И.);
- ООО «Инфраструктура детства» ИНН 9725014007, через учредителя (Сопроненко О.И.);

5.2 Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

Связанная сторона	Основание	Характеристика операций	Сумма операций за период (тыс. руб.)	Сальдо задолженности на 31.12.2024 (тыс. руб.)
ООО «Кинетика»	Договоры подряда	Выполнение строительно-монтажных работ	789 184	17 835
	Договоры поставки	Поставка сырья	54 119	12 915
	Договоры оказания услуг	Оказание услуг	3 038	1 587
	Договоры процентного займа	Получение и возврат займа	224 543	161 983
	Реализация по договору поставки	Поставка товаров	11 905	-) 3 887
	Реализация ген. подрядных услуг	Оказание услуг	78 363	0
ООО «ШКОЛА ГАМОВО»	Договоры генподряда	Выполнение строительно-монтажных работ	1 016 219	0
	Договоры процентного займа	Выдача займа	61 380	-) 76 652
ООО «ШКОЛА КОНДРАТОВО»	Договоры генподряда	Выполнение строительно-монтажных работ	1 287 100	0
	Договоры процентного займа	Выдача займа	80 325	-) 103 477
ООО «ШКОЛА КУЛТАЕВО»	Договоры генподряда	Выполнение строительно-монтажных работ	511 765	0
	Договоры процентного займа	Выдача займа	50 274	-) 76 168
ООО «ШКОЛА ЛОБАНОВО»	Договоры генподряда	Выполнение строительно-монтажных работ	500 496	0
	Договоры процентного займа	Выдача займа	52 771	-) 74 113
ООО «ШКОЛА НА КРОНШТАДТСКОЙ»	Договоры генподряда	Выполнение строительно-монтажных работ	404 467	0
	Договоры процентного займа	Выдача займа	63 417	-) 66 679
ООО «ШКОЛА НА ХОЛМОГОРСКОЙ»	Договоры генподряда	Выполнение строительно-монтажных работ	673	0
	Договоры процентного займа	Выдача займа	23 988	-) 62 968
ООО «ШКОЛА В ЛУГОВОМ»	Договоры генподряда	Выполнение строительно-монтажных работ	0	537 435
	Договоры процентного займа	Выдача займа	5 328	-) 5 328
ООО «Центр выявления и поддержки одаренных детей»	Договоры генподряда	Выполнение строительно-монтажных работ	0	0
	Договоры процентного займа	Выдача займа	407	-) 407
ООО «Инфраструктура детства»	Договор поставки	Поставка сырья	463 549	-) 265 768
	Агентский договор	Агентские услуги	0	0
	Соглашение об уступке прав	Уступка долга	10 907	-) 6 103

Списание задолженности перед связанным лицом не производилось. Создан резерв по сомнительным долгам в отношении связанного лица ООО «Инфраструктура детства» в размере 271 873 тыс. руб.

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024 год составила 2 026 тыс. руб., за 2023 год составила 2 270 тыс. руб.

В течение 2024 года были выплачены дивиденды учредителям – физическим лицам в сумме 20 000 тыс. руб., удержан и перечислен в бюджет НДФЛ с дивидендов в сумме 3 177 тыс. руб. (в 2023 году сумма выплаченных дивидендов - 46 000 тыс. руб., удержан НДФЛ – 7 882 тыс. руб.).

6. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

По состоянию на 31.12.2023 г. в Бухгалтерском балансе организации отражены последствия перехода на ФСБУ 14/2022, в связи с единовременным списанием программных продуктов с неисключительными правами, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе расходов будущих периодов и которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 не отвечают требованиям для их дальнейшего признания в качестве нематериальных активов, в т.ч.:

Наименование показателя	**Код**	**На 31.12.2023**		**отклонение**
		было	**стало**	
Прочие оборотные активы	1260	33	0	(33)
Итого по разделу II	***1200***	***2 309 657***	***2 309 624***	***(33)***
БАЛАНС	***1600***	***2 627 494***	***2 627 461***	***(33)***
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	508 957	508 924	(33)
Итого по разделу III	***1300***	***509 057***	***509 024***	***(33)***
БАЛАНС	***1700***	***2 627 494***	***2 627 461***	***(33)***

Кроме того, по состоянию на 31.12.2023 г. в Бухгалтерском балансе организации, отражены соответствующие исправления в связи с выявлением ошибки за 2023 год, в связи с неверным отражением оценочного значения по гарантийным обязательствам (следовало отразить в составе долгосрочных обязательств), в т.ч.:

Наименование показателя	**Код**	**Показатели на 31.12.2023 г.**		
		Старые	**Новые**	**Изменение**
Оценочные обязательства	1430	0	13 715	13 715
Итого по разделу IV	***1400***	***100 077***	***113 792***	***13 715***
Оценочные обязательства	1540	17 132	3 417	(13 715)
Итого по разделу V	***1500***	***2 018 350***	***2 004 645***	***(13 715)***

7. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается существенный факт хозяйственной жизни, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности учреждения и имел место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год.

Руководство Общества полагает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год, отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества за 2024 год.

Одновременно с этим, руководство Общества полагает, что в связи с продолжающимися событиями на территории Украины и связанными с этим экономическими и политическими санкциями в отношении Российской Федерации, существуют риски возможного снижения в 2024-2025 году доходов от экономии на строительстве объектов. Оценить в суммарном или процентном выражении негативность вышеуказанных фактов на прогнозные показатели деятельности организации 2025 года на момент подписания настоящей отчетности не

представляется возможным. По мнению Общества, вышеуказанные события являются не корректирующими бухгалтерскую отчетность за 2024 год.

В 2024 году между ООО «СоцПромСтрой» и Администрацией Пермского муниципального округа Пермского края был заключен Договор о комплексном развитии территории по инициативе правообладателя земельного участка и расположенных на нем объектов недвижимого имущества № 299-2024-01-11-1 от 19.02.2024 г., предусматривающий осуществление деятельности по комплексному развитию части территории д. Кондратово Пермского муниципального округа Пермского края площадью 29 906 кв.м. (ул. Водопроводная) в сфере жилищного строительства и улучшения жилищных условия граждан. Срок реализации договора о комплексном развитии территории – не позднее 31.12.2034 г. В связи с пересмотром дальнейших планов работы организации, в настоящее время ведется работа по расторжению данного договора.

8. Незавершенные судебные дела

На момент подписания бухгалтерской отчетности ООО «СоцПромСтрой» является участником следующих незавершенных судебных процессов:

- Дело А40-291824/24-68-2269 по иску ООО «СоцПромСтрой» о взыскании с ООО «Школа в Луговом» 150 211 861,58 руб. Общество оценивает вероятность исходя дела в пользу ООО «СоцПромСтрой» как среднее;

- Дело № А40-246204/2024 по признанию ООО «Инфраструктура детства» несостоятельным (банкротом) требование ООО «СоцПромСтрой» в размере 22 млн.руб. включено в реестр требований кредиторов, в настоящее время готовится к подаче заявление о включение оставшейся суммы задолженности в реестр требований кредиторов. Общество оценивает вероятность включения требований в реестр кредиторов ООО «Инфраструктура детства» как высокую;

- Дело № А21-2883/2025 по иску Администрации Гурьевского муниципального округа к ООО «СоцПромСтрой» и ООО «Школа в Луговом» о возложении обязанности по консервации объекта. В настоящее время от ООО «СоцПромСтрой» подано заявление о признании ООО «СоцПромСтрой» ненадлежащим ответчиком. Общество оценивает вероятность исключения ООО «СоцПромСтрой» из статуса ответчика по делу как высокую;

- Дело № А21-16717/2024 по иску ООО «СК «ДМТ-СТРОЙ» о взыскании с ООО «СоцПромСтрой» ущерба имуществу в размере 709 тыс.руб., а также по встречному иску к ООО «СК «ДМТ-СТРОЙ» о взыскании неустойки в размере 1 415 тыс.руб. Общество оценивает вероятность исходя дела по первоначальному исковому требованию как низкую, а по встречному исковому заявлению как высокую.

9. Непрерывность деятельности

Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, но имеющиеся внутренние неопределённости (скачок цен на строительные материалы, снижение коммерческих лимитов, рост ключевой ставки, повышение процентных ставок по кредитам и пр.) могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, но это не повлияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

ООО «СоцПромСтрой» планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение, как минимум, 18 месяцев, следующих после отчета.

По состоянию на 31.12.2024 г. ООО «СоцПромСтрой» полностью исполнило все обязательства по договорам генподряда, заключенных в рамках концессионных соглашений, на строительство школ (кроме соответствующих обязательств по договорам генподряда с ООО «ШКОЛА В ЛУГОВОМ» (строительство приостановлено) и ООО «Центр выявления и поддержки одаренных детей» (строительство приостановлено)). На момент подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год ООО «СоцПромСтрой» не заключено никаких новых договоров на строительство школ в Пермском крае или иных регионах РФ, в связи с чем организация предполагает значительное сокращение в 2025 году доходов от осуществления строительно-монтажных работ.

Основным источником доходов в 2025 году ООО «СоцПромСтрой» предполагает получение процентов по договорам займа и по депозитным вкладам, а также доходов от реализации прочего имущества.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

10. Прочая информация

Гарантийные обязательства, судебные разбирательства, обязательства, вытекающие из учтенных (дисконтированных) Обществом векселей отсутствуют.

Общество не является получателем государственной помощи.

Общество не осуществляет совместную деятельность.

COVID-19 не оказал отрицательного влияния на финансовое положение Общества.

Генеральный директор ООО «СоцПромСтрой» Меновщиков К.В.

Главный бухгалтер ООО «СоцПромСтрой» Теплякова Е.А.