

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 1. Сведения об организации.

- **Полное наименование:** Закрытое акционерное общество «Спецстрой-2»
- **Сокращенное наименование:** ЗАО «Спецстрой-2»
- Свидетельство **серии 74 № 001967785 от 05.10.2002** о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице. **Основной государственный регистрационный номер 1027402814240.**
- Свидетельство **серии 74 № 006402707 от 01.02.2012** выдано Межрайонная ИФНС № 22 по Челябинской области  
о постановке на учет в налоговом органе юридического лица.
- **Юридический адрес:** г. Челябинск, ул. 2-я Павелецкая, д.30.
- **Адрес исполнительного органа:** г. Челябинск, ул. 2-я Павелецкая, д. 30.
- **Идентификационный номер налогоплательщика 7450002378**
- **Статистические коды:**
  - ОКФС – 16.
  - ОКОПФ – 12267.
  - ОКОГУ – 49013.
  - ОКПО – 01226551.
  - ОКТМО – 75701330.
  - ОКВЭД – 42.21
- **Руководитель экономического субъекта**, ответственный за организацию и достоверность бухгалтерской отчетности, генеральный директор – Попов Олег Юрьевич Тел.: 735-24-14. E-mail: info@su2.ru.
- Лицо, ответственное за методологию и подготовку бухгалтерской отчетности, **главный бухгалтер** – Аксенова Татьяна Владимировна. Тел.: 735-23-74.
- **Виды деятельности Общества:**
- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.
- Уставный капитал 28 964 руб., оплачен полностью
- Акционерами общества являются физические лица, вознаграждение членам Совета Директоров не выплачивалось
- Среднесписочная численность на 31.12.2024 г. составляет 24 человек, фонд заработной платы за 2024 г. составил 18 268 тыс. руб.

## 2. Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

Организация, формы и способ ведения бухгалтерского учета установлены на основании действующих нормативных документов:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (в редакции от 11 апреля 2018 г.);
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" 1/2008, в ред. Приказов Минфина России от 28.04.2017 N 69н;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н (в редакции от 08 ноября 2010 г.).

Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета и налогообложения утверждено приказом № 1-УП от 28 декабря 2022 года.

В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости материально — производственных запасов по средней себестоимости. Установлен способ списания материалов по средней себестоимости.

Общество применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально — производственных запасов в сумме 100 000 руб.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Переоценка объектов основных средств в 2024 году не производилась.

В 2024 году затраты по ремонту основных средств сразу списываются на издержки производства.

Расходы, которые формируют фактическую себестоимость изготовления готовой продукции, признаются:

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

Финансовый результат определяется по мере выполнения работ за отчетный период в виде разницы между стоимостью выполненных работ по договорной цене, согласно проектно-сметной документации, и фактическими затратами на их производство.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг отражается в бухгалтерском учете по методу начисления.

Общество, являясь закрытым акционерным обществом, применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения в учетную политику в 2024 году не вносились.

### **3. Информация о связанных сторонах**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

По состоянию на 31.12.2024 г. связанными сторонами ЗАО «Спецстрой-2» являются:

1. Золотухин Илья Анатольевич, доля участия в уставном капитале 98 %
2. ООО «СТРОИТЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ» (ИНН 7448133694), 55%

### **4. Сведения о бенефициарных владельцах**

Бенефициарным владельцем ЗАО «Спецстрой-2» является Золотухин И.А. – доля участия в уставном капитале 98 %

Сведения о бенефициаре: Золотухин И.А., 02.06.1980 г.р.

гражданство: РФ

ИНН: 744703588613

### **5. Годовая бухгалтерская отчетность**

1. Бухгалтерская отчетность составляется в следующем комплекте: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движениях денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. В бухгалтерской отчетности раскрываются данные за 2 года.

3. Существенным признается показатель, если его отношение к общему итогу подобных показателей превышает 5 %.

### **6. Пояснения к отдельным статьям баланса.**

1. Нематериальных активов (НА) Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года нет. В течение года приобретений НА нет.

2. Основные средства по состоянию на 31 декабря 2024 года составили по первоначальной стоимости 41 780 тыс. руб., за минусом начисленной амортизации 20 815 тыс. руб.

## 3. Движение основных средств в течение года

Тыс. руб.

Наименование	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец периода	Амортизация	
					На начало	На конец
1	2	3	4	5	6	7
Здания	16 331	-	15 186	1 145	10 816	749
Сооружения	640	-	-	640	497	505
Машины и оборудование	29 893		433	29 460	11 776	13 419
Транспортные средства	10 167	-	-	10 167	5 539	6 142
Земельные участки	368	-	-	368	-	-
<b>Итого</b>	<b>57 399</b>	<b>-</b>	<b>15 619</b>	<b>41 780</b>	<b>28 628</b>	<b>20 815</b>

4. Запасы общества в течение года увеличились и составляют на 31.12.2024 г. 31 479 тыс. руб.  
5. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 73 895 тыс. руб.  
6. Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 89 959 тыс. руб.

По структуре дебиторской задолженности изменения следующего характера:

Тыс. руб.

Показатель	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
1	2	3
<b>Дебиторская задолженность:</b>		
Краткосрочная – всего		
В том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	43 893	50 276
Авансы выданные	17 336	17 533
Прочая	8 621	6 086
<b>Итого</b>	<b>69 850</b>	<b>73 895</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>		
Краткосрочная – всего	101 512	106 042
В том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	66 492	40 159
Авансы полученные	8 716	44 530
Расчеты по налогам и сборам	5 092	2 518
Кредиты		0

Займы	18 819	16 083
Прочая	2 393	2 752
Долгосрочная – всего	5 500	0
В том числе:		
Кредиты и займы	2 605	0
<b>Итого</b>	<b>107 012</b>	<b>106 042</b>

Изменение величины чистых активов на 31.12.2024 г.

Тыс. руб.

Стоимость чистых активов	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	51 805	51 654	51 570

### 8. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках за 2024 год

1. Выручка всего 68 257 тыс. руб.

Тыс. руб.

Показатель	За отчетный год	За предыдущий год
1	3	4
Материальные затраты	23 314	68 686
Затраты на оплату труда	14 664	10 918
Отчисления на социальные нужды	3 358	2 740
Амортизация	2 905	7 504
Прочие затраты	23 706	52 195
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>67 947</b>	<b>142 043</b>

2. Прочие доходы – 8 699 тыс. руб., складываются из доходов, связанных с реализацией прочего имущества, доходов в виде санкций за нарушение договорных обязательств, списания кредиторской задолженности, доходов, связанных с реализацией основных средств и прочих
3. Прочие расходы – 9 575 тыс. руб., складываются из расходов, связанных с реализацией прочего имущества, расходов на услуги банка, процентов начисленных и прочих.
4. Прибыль отчетного 2024 года составила 151 тыс. руб.

### 9. Оценочные обязательства

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утверждено приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н (ПБУ 8/2010).

Общество формирует *оценочные обязательства: по неиспользованному отпускам.*

**Оценочные обязательства, тыс. руб.**

Тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода

Оценочные обязательства - всего	810	791	920	(49)	633
в том числе:					
Сумма резерва на оплату отпусков	810	791	920	(49)	633

#### 10. События после отчетной даты.

**ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**, утверждено Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н: событий, которые могут повлиять на годовую отчетность ЗАО «Спецстрой-2» за 2024 год нет.

#### 11. Учет государственной помощи

**ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**, утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92 Н: государственную помощь в 2024 году на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний не получали.

#### 12. Информация по прекращаемой деятельности

**ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66: планов или намерений по прекращению деятельности в 2024 году, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или квалификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской отчетности), нет.

Генеральный директор

25.03.2024 г.



Попов О.Ю.