

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СК РГС»
ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОИТЕЛЬНЫЙ КОНСОРЦИУМ РЕСУРС ГАЗ СТРОЙ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «СК РГС».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

117218, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Академический, ул. Кржижановского, дом 23, корпус 3, помещение 2/1

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «СК РГС» зарегистрировано МРИ ФНС № 46 по г. Москве 03.12.2008 г.

Свидетельство о регистрации серия 77 №010767440 от 03.12.2008г.

Идентификационный номер налогоплательщика – 7728677859

Среднегодовая численность работающих в ООО «СК РГС» за отчетный период составила 62 чел.

Основным видом деятельности ООО «СК РГС» является деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

ООО «СК РГС» (далее Общество) реализует проект по проекты по строительству:

1. Межпоселковый газопровод д. Такино - д. Тимирбаево - д. Юлаево - д. Кургатово Мечетлинского района Республики Башкортостан», плановый срок завершения работ: 30.04.2025 г.
2. Межпоселковый газопровод с. Алькино - д. Юлаево - д. Идрисово Салаватского района Республики Башкортостан», плановый срок завершения работ: 30.04.2025 г.

3. Газопровод межпоселковый с. Макарово - д. Ибраево - д. Исякаево - д. Саргаево - с. Зигановка Ишимбайского района Республики Башкортостан, плановый срок завершения работ: 30.04.2025 г.

4. Газопровод межпоселковый с. Нижнеарметово – с. Нижний Ташбукан – д. Верхний Ташбукан – д. Кургашла Гафурийского района Республики Башкортостан, плановый срок завершения работ: 30.04.2025 г.

5. Межпоселковый газопровод АГРС с. Чураево - д. Старокульчубаево - д. Тынбаево - д. Новониколаевка - д. Измарино - д. Токтарово Мишкинского района Республики Башкортостан, плановый срок завершения работ: 30.04.2025 г.

6. Газопровод межпоселковый с. Петровское - д. Переступлено - с. Н. Чупахино - д. Волокитино Хомутовского района Курской области, срок завершения работ: 30.04.2025 г.

Размер уставного капитала 1 000 000 (один миллион) рублей.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором Общества - Бурносовым Александром Леонидовичем. Генеральный директор подотчетен общему собранию участников. Бенефициар – Бурносов А.Л., Квасов В.Ю.

Список участников Общества:

№	Участник Общества	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)	Сведения об оплате доли (части доли)	Реквизиты договора залога доли
1	Бурносов Александр Леонидович	75%	750 000 (семьсот пятьдесят тысяч) рублей	Оплачено в объёме 75%	
2	Квасов Владимир Юрьевич	25 %	250 000 (двести пятьдесят тысяч) рублей	Оплачено в объёме 25%	

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование аудиторской фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «А-АУДИТ» (ООО "А-АУДИТ")

ИНН/КПП 5041214963/ 504101001

Адрес (место нахождения) юридического лица: 143965, Московская область, г.о. Реутов, г Реутов, ул Г.И.Котовского, дом 4, офис 119

Телефон: 8(917)572-00-06

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «СК РГС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «СК РГС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В Обществе отсутствуют:

1. Существенные изменения в формах отчетности;
2. Факты неприменения правил бухгалтерского учета, действующие в РФ;
3. Факты, вызывающие сомнения в непрерывности деятельности Общества.
4. Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за отчетный период.
5. Факты судебных дел, которые могут повлиять на результаты финансовой деятельности за 2024 год.
6. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением специальной бухгалтерской программы.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора № 301222/1 от 30.12.2022г.

В учетную политику Общества изменения на 2024 год не вносились.

3.1 Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс ЦБ иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов ЦБ валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, как сальдирующий итог, отражены в составе прочих доходов и расходов.

3.2. Нематериальные активы

В 2024 году Общество не приобретало, соответствующие критериям признания в составе нематериальных активов.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования НМА (число лет)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	10 лет
Программы для ЭВМ, базы данных	2-5 лет
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5-20 лет
Деловая репутация организации	5-10 лет
Прочие	2-5 лет

3.3. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей.

Переоценка основов средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

В состав затрат, капитализируемых в стоимости основных средств, включаются расходы, непосредственно связанные с проведением работ по строительству основных средств.

[illegible]

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
			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		величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 542 322	-	1 469 125	-	(1 512 780)	-	-	69 527	1 497 813
в том числе:	5530	за 2023г.	145 138	-	1 603 174	-	(139 931)	-	-	250	1 542 322
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	981 568	-	445 912	-	(916 166)	-	-	-	511 413
	5531	за 2023г.	26 378	-	981 668	-	(26 378)	-	-	-	981 668
Авансы выданные	5512	за 2024г.	420 846	-	840 691	-	(408 429)	-	-	-	852 988
	5532	за 2023г.	118 710	-	415 223	-	(113 287)	-	-	-	420 646
Прочая	5513	за 2024г.	140 008	-	41 762	-	(188 185)	-	-	69 527	133 492
	5533	за 2023г.	49	-	140 008	-	(265)	-	-	250	140 008
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500	за 2024г.	1 542 322	-	1 469 125	-	(1 512 780)	-	X	69 527	1 497 813
	5520	за 2023г.	145 138	-	1 603 174	-	(139 931)	-	X	250	1 542 322

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:											
	5552	за 2024г.	-	9 800	-	-	(9 800)	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5556	за 2024г.	1 875 452	1 171 502	228	(1 506 130)	-	-	69 527	70 381	1 680 960	-
	5580	за 2023г.	1 760 120	1 859 639	21	(1 275 794)	-	-	250	-	1 875 452	-
	в том числе:											
	5561	за 2024г.	692 033	466 393	-	(614 690)	-	-	-	-	543 735	-
авансы полученные	5581	за 2023г.	140 572	692 015	13	(140 567)	-	-	-	-	692 033	-
	5562	за 2024г.	864 665	610 649	-	(691 406)	-	-	-	-	783 908	-
	5582	за 2023г.	1 143 463	856 332	-	(1 135 130)	-	-	-	-	864 665	-
	5563	за 2024г.	36 876	22 963	-	(9 248)	-	-	-	-	50 590	-
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2023г.	7 263	29 441	-	(71)	-	-	243	-	36 876	-
	5564	за 2024г.	-	-	228	(228)	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	36 850	-	-	-	-	-	-	36 850	-
прочая	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	281 878	34 648	-	(190 558)	-	-	69 527	70 381	265 876	-
	5586	за 2023г.	37	281 852	8	(26)	-	-	7	-	281 878	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5550	за 2024г.	1 875 452	1 171 502	228	(1 506 130)	-	X	69 527	70 381	1 680 960	-
	5570	за 2023г.	1 760 120	1 859 639	21	(1 275 794)	-	X	250	-	1 875 452	-

3.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

- в бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.
- дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.
- Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

3.9. Налог на прибыль

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе как сальдирующий итог.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
условный расход (доход) по налогу на прибыль;	2 862
постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль;	
постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода;	
- суммы постоянного налогового актива (обязательства) - отложенного налогового актива - отложенного налогового обязательства;	
суммы отложенного налогового актива и обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства.	-

3.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности в соответствии со сроками полезного использования:

менее 12 месяцев - в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);

более 12 месяцев - в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

3.11. Прочие доходы

Прочие доходы и расходы	Сумма, тыс. руб.
Проценты к уплате и получению	24 756
Прочие внереализационные доходы и расходы	13 984
Итого	38 740

3.12. Управленческие расходы, прочие расходы

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

3.13. Вознаграждения управленческому персоналу, тыс. руб.

Наименование показателя, тыс. руб.	2023 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	27 995	167 381

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы и расходы	3 984
Расходы на услуги банков	1 843
Итого	5 827

3.14. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков создано по результатам проверки по состоянию на 31.12.2024 г. Страховые взносы на сумму оценочного обязательства по оплате неиспользованных отпусков рассчитаны исходя из расчёта эффективной ставки страховых взносов.

3.15. Непрерывность деятельности Общества

- Общество способно получить финансирование для необходимого развития деятельности или иные необходимые инвестиции;
- Общество не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности;
- Общество не испытывает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом;
- Общество не ожидает потери важнейшего рынка сбыта.
- Общество имеет возможности привлечения необходимых источников для продолжения деятельности в обозримом будущем.

Информация по прекращаемой деятельности

Виды деятельности, закрепленные Уставом Общества, в течение года остались без изменений, о своем намерении прекратить какой-либо вид деятельности Общество не заявляло.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные обстоятельства, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2024 г. не возникали.

3.16. События после отчетной даты и влияние коронавирусной инфекции и специальной операции РФ на Украине на деятельность ООО «СК РГС» в 2024 году и будущих периодах.

После отчетной даты не произошло событий, влияющих на формирование бухгалтерской отчетности.

Ситуация с COVID-19 и специальная операция РФ на территории Украины, начатая 24.02.2024 повлияла на нашу финансово-хозяйственную деятельность опосредованно: увеличилась стоимость материалов и кредитных средств, но договора с контрагентами, заключенные в 2024 году и ранее, исполняются в полном объеме. В существующей ситуации Общество не может с точностью определить влияние происходящих событий на деятельность Общества в будущем. В дальнейшем, с учетом развития ситуации и принимаемых мер Президентом и Правительством Российской Федерации, руководством Общества в 2024 году дополнительно будут оцениваться риски ведения бизнеса.

3.17. Связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «»					
1	Бурносков		Участник	22.12.2022	Нет

	Александр Леонидович	119602, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тропарево-Нику- лино, ул. Покрышкина, дом. 8, кв. 789	Общества		
2	Квасов Владимир Юрьевич	300041, Тульская область, г Тула, ул. Демонстрации, д. 1Б, кв. 34	Участник Общества	15.12.2023	Нет
Перечень субъектов, на которые ООО «СК РГС» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «»					
1	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет
Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «»					
1	ООО «П-24», Бурносов Алек- сандр Леонидо- вич	194044, г Санкт-Петер- бург, наб. Выборгская, 33/17 / лит А, офис 301 не сотрудник Общества	Участник Общества.	06.12.19	Нет
Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. генеральный директор ООО «СК РГС» Бурносов Александр Леонидович.					

3.18. Риски

ООО «СК РГС» подвержен потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности: финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным. Наибольшее влияние на деятельность ООО «СК РГС» оказывают финансовые и репутационные риски, в меньшей степени правовые и региональные.

ООО «СК РГС» осуществляет инвестиционную деятельность за счет привлечения средств дольщиков и заемных средств. Совокупность рисков влияет на возможность реализации инвест-проекта, снижение прибыли от реализации инвест-проекта.

Финансовые риски заключаются в возможном прекращении финансирования или изменения условий привлечения кредитных средств заимодавцами (в том числе банками), а также изменений условий заключенных контрактов с подрядчиками в связи с изменениями стоимости расходных материалов.

Руководство ООО «СК РГС» регулярно проводит оценку рисков и корректирует принимаемые решения в соответствии с выявленными обстоятельствами.

По сравнению с предыдущим периодом влияние основных рисков на деятельность ООО «СК РГС» не изменилось.

Генеральный директор _____

