

Общество с ограниченной ответственностью

«СТРОЙКОМПЛЕКС СПВ»

Юридический адрес: 690106, Приморский Край,
г. Владивостокский, г Владивосток, пр-кт Красного
Знамени, дом 3, этаж 10, помещение 7
Тел.: 8 909 910 28 35

ОГРН 1212500029818,
ИНН/КПП 2540265767/254001001

e-mail: dir@sk-spv.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2024 год

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «СТРОЙКОМПЛЕКС СПВ» (далее – Общество) планирует осуществлять свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не возникало.

Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 (10) процентов.

1. Основные сведения

Юридический адрес: 690106, Приморский край, г. Владивосток, пр-т Красного Знамени, дом 3, этаж 10, помещение 7

Дата государственной регистрации: 16 декабря 2021 г.

Постановка на учет - Межрайонная ИФНС № 15 по Приморскому краю (код 2540)

ОГРН: 1212500029818

ИНН: 2540265767

КПП: 254001001

Основной вид деятельности: «Строительство жилых и нежилых зданий» (код **ОКВЭД 41.20**).

Общество выполняет услуги подрядчика при строительстве жилых комплексов и жилых домов на территории города Владивостока и является Резидентом Свободного порта Владивосток – Свидетельство удостоверяющее регистрацию юридического лица в качестве резидента Свободного порта Владивосток за регистрационным номером 25000002425 (Соглашение об осуществлении деятельности на территории свободного порта Владивосток № СПВ-2425/22 от 14.03.2022 г., наименование проекта – «Предоставление услуг генерального

подрядчика, подрядчика и технического заказчика при строительстве жилых комплексов и жилых домов на территории города Владивостока»).

Участник Общества (физическое лицо): Ползиков Иван Дмитриевич с долей в уставном капитале – 100%;

Размер уставного капитала общества на 31.12.2024 г. составляет 10 000 руб.

Списочная численность на 31.12.2024 г. – 14 (четырнадцать) человек

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют

2. Раскрытие информация об учетной политике.

2.1. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008:

- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2. Доходы и расходы.

Для целей бухгалтерского учета Общество самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности, исходя из характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения согласно зарегистрированным кодам ОКВЭД.

К прочим доходам относятся поступления, которые не являются доходами по обычным видам деятельности.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся все другие расходы, которые не относятся к расходам от обычных видов деятельности.

2.3. Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств не производится.

2.4. Запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2024 году не происходило.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

2.5. Оценочные обязательства и резервы.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года.

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды Основных средств, а также Незавершенные капитальные вложения:

1.1. Данные о наличии и движении основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	1 899	(887)	12 108	-	-	(1 728)	14 007	(2 615)
		1 764	(301)	135	-	-	(585)	1 899	(887)
	за 2023г.								
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	1 127	(774)	525	-	-	(299)	1 652	(1 073)
	за 2023г.	992	(291)	135	-	-	(483)	1 127	(774)
Сооружения	за 2024г.	772	(113)	-	-	-	(102)	772	(215)
	за 2023г.	772	(10)	-	-	-	(103)	772	(113)
Транспортные средства	за 2024г.	-	-	11 583	-	-	(1 327)	11 583	(1 327)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2024г.	-	12 108		(12 108)	
	за 2023г.	-	135		(135)	
в том числе: Автомобиль специальный, грузовой бортовой оснащенный краном-манипулятором 4591E0	за 2024г.	-	11 583		(11 583)	
	за 2023г.	-	-		-	
Виброплита реверсивная MS270-4	за 2024г.	-	525		(525)	
	за 2023г.	-	-		-	
Машина мозаично-шлифовальная SPLITSTONE GM-245 7,5 кВт	за 2024г.	-	-		-	
	за 2023г.	-	135		(135)	

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себе-стоимость	балансовая стоимость	Поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы – всего	за 2024г.	22 823	22 823	742 615	(729 605)	-	X	35 833	35 833
В том числе	за 2023г.	24 964	24 964	519 739	(521 880)	-	X	22 823	22 823
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	22 626	22 626	132 617	(138 231)	-	109 723	17 012	17 012
	за 2023г.	18 092	18 092	87 337	(82 803)	-	39 310	22 626	22 626
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	197	197	609 998	(591 374)	-	-	18 821	18 821
	за 2023г.	6 872	6 872	432 402	(439 077)	-	-	197	197

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

В составе дебиторской задолженности отражено:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	55 955	-	7 003	344	(56 111)	-	7 191	-
	за 2023г.	15 174	-	55 809	146	(15 174)	-	55 955	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	11 237	-	2 124	-	(11 237)	-	2 124	-
	за 2023г.	-	-	11 237	-	-	-	11 237	-
Авансы выданные	за 2024г.	44 718	-	3 916	-	(44 874)	-	3 760	-
	за 2023г.	15 174	-	44 718	-	(15 174)	-	44 718	-
Прочая	за 2024г.	-	-	963	344	-	-	1 307	-
	за 2023г.	-	-	(146)	146	-	-	-	-
Итого	за 2024г.	55 955	-	7 003	344	(56 111)	-	7 191	-
	за 2023г.	15 174	-	55 809	146	(15 174)	-	55 955	-

По строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражены средства:

- займы, предоставленные юридическим лицам по состоянию на 31.12.2024 – 12 000 тыс. руб.,

По строке 1250 «Денежные средства» отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в банках, по состоянию на 31.12.2024 г. – 9 186 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	20 532	13 448	40	(15 211)	-	18 809
	за 2023г.	97 950	12 887	17	(90 322)	-	20 532
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	1 029	4 949	-	(1 014)	-	4 964
	за 2023г.	326	1 029	-	(326)	-	1 029
авансы полученные	за 2024г.	7 877	3 333	-	(7 877)	-	3 333
	за 2023г.	84 564	7 567	14	(84 268)	-	7 877
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	7 164	2 708	-	-	-	9 873
	за 2023г.	12 528	75	-	(5 439)	-	7 164
кредиты	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
займы	за 2024г.	4 003	2 000	40	(6 043)	-	-
	за 2023г.	-	4 000	3	-	-	4 003
прочая	за 2024г.	458	458	-	(277)	-	639
	за 2023г.	532	215	-	(289)	-	458
Итого	за 2024г.	20 532	13 448	40	(15 211)	-	18 809
	за 2023г.	97 950	12 887	17	(90 322)	-	20 532

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства по оплате отпусков, на 31.12.2024 – 1642 ты. руб.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

Генеральный директор

В.Е. Холин