

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО СК «АЛЬФА-ОМЕГА» СЗ за 2024 год

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

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор – Алимджанов Адхам Тапшулатович,

Главный бухгалтер – Никитина Римма Алексеевна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). 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 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные

показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью Строительная компания «АЛЬФА-ОМЕГА» Специализированный Застройщик ИНН 8610013781 зарегистрировано МРИ МНС России № 3 по ХМАО 02.12.2002г за основным государственным регистрационным номером(ОГРН) 1028601499255.

Предприятие является юридическим лицом, имеет право от своего имени заключать договора и совершать сделки, имеет самостоятельный баланс, круглую печать.

Юридический адрес- 628183, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нягань, ул. Сергинская, дом 10, корпус 2

Почтовый адрес- 628183, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нягань, ул. Сергинская, дом 10, корпус 2

Электронная почта	alfa-omega_108@mail.ru
Сайт	alfa-omega86.ru

Наличие открытых расчетных счетов :

Расчётный счёт	40702810367230001811
Банк	ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ № 8647 ПАО СБЕРБАНК Г. ТЮМЕНЬ
Расчётный счёт	40702810167460000921
Банк	ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ № 8647 ПАО СБЕРБАНК Г. ТЮМЕНЬ
Расчётный счёт	40702810967460002417
Банк	ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ № 8647

	ПАО СБЕРБАНК Г. ТЮМЕНЬ
Специальный счет	40702810967170014012
Банк	ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ № 8647 ПАО СБЕРБАНК Г. ТЮМЕНЬ

Среднесписочная численность работающих –31 человек.

Уставной капитал Общества определяется в сумме 10 000 000 (десять миллионов) рублей.

Учредитель-Алимджанов Адхам Таппулатович 100%.

Общество не производило распределение и выплату дивидендов учредителю.

Филиалов нет. 1 (одно) обособленное подразделение на территории пгт Приобье Октябрьского района ХМАО-Югра, не имеющий отдельный баланс.

Виды деятельности:

-41.20 Строительство жилых и нежилых зданий (основной вид деятельности)

ООО СК «АЛЬФА-ОМЕГА» СЗ является членом саморегулируемой организации «Союз строителей Югры», регистрационный номер СРО-С-050-20102009.

Деловая репутация: Наша компания уже 21 год предлагает выполнение строительно-монтажных работ при строительстве жилых и нежилых зданий по наиболее выгодным ценам.

ООО СК «АЛЬФА-ОМЕГА» СЗ в своей практике исходит из того, что долговременные, взаимовыгодные отношения с клиентами и поставщиками, имеющими высокую деловую репутацию, являются важным условием коммерческой эффективности бизнеса.

В целях соблюдения стандартов деловой этики предприятия и сохранения ее безупречной репутации в деловом сообществе ООО СК «АЛЬФА-ОМЕГА» СЗ соблюдает следующие правила:

-прилагает все необходимые усилия для добросовестного выполнения предприятием своих обязательств перед деловыми партнерами;

-строго соблюдает нормы применимого законодательства и деловой этики;

-выстраивает и развивает отношения с деловыми партнерами на принципах равенства сторон и взаимного уважения, независимо ни от каких факторов, кроме деловых интересов предприятия;

В то же время внутренними Положениями Обществом запрещено:

-скрывать и искажать предоставляемую информацию, злоупотреблять служебным положением, допускать возникновение конфликта интересов, вести дела в отношении деловых партнеров предприятия любым недобросовестным способом;

-допускать раскрытие информации о деловых партнерах за исключением случаев, когда оно осуществляется в соответствии с требованиями законодательства или условиями договора.

Информация об аудитор:

ООО «Ямал-Аудит» ОГРН 1027200818908,ИНН 7202111267

Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11706027298

2.Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера с использованием программы 1С Бухгалтерия 8.3.Используются унифицированные формы первичных документов, утвержденные Росстатом.

Первичные документы составляются на бумажном носителе. Бухгалтерский учет ведется при помощи регистров бухгалтерского учета:

1. Главная книга.
2. Оборотно-сальдовые ведомости.
3. Карточки по счетам синтетического и аналитического учета.

Бухгалтерская отчетность ООО СК «АЛЬФА-ОМЕГА» СЗ сформирована в соответствии с РСБУ. Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости. При организации бухгалтерского учета обеспечивается неизменность принятой учетной политики в течение отчетного года, полнота отражения в учете за отчетный год всех хозяйственных операций, правильность отнесения доходов и расходов к отчетным периодам.

В 2024 г. ООО СК «АЛЬФА-ОМЕГА» СЗ принял следующие варианты элементов учетной политики:

1. Нематериальные активы (НМА)

Общество признает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов. У Общества отсутствуют НМА.

2. Учет капитальных работ и затрат осуществляется на сч. 08 «Капитальные вложения» по нормам ФСБУ 26/2020.

3. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется по нормам ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования основных средств определяется как период, в течение которого объект приносит экономические выгоды. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 000 тыс. руб. Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 40 000 руб. не признаются основными средствами, затраты на их приобретение списываются в расходы текущего периода. Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов ведется забалансовый учет.

Переоценка основных средств не производилась.

4. К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются материалы и товары, предназначенные для производственных нужд. Товарно-материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материальных ценностей в производство и ином выбытии применяется метод ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов).

Товарно-материальные ценности, не принадлежащие предприятию, но находящиеся в его пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к бухгалтерскому учету на забалансовые счета в оценке, предусмотренной в договоре.

Учет на балансовом счете 10 «Материалы» организуется по субсчетам (однородным группам материалов), а внутри каждого субсчета по материально-ответственным лицам (МОЛ).

Специальная оснастка и специальная одежда, используемая более 12 месяцев и стоимостью до 40 000,00 рублей учитывается в составе основных средств и списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство одновременно в момент ее передачи (отпуска) в эксплуатацию.

Специальная оснастка и специальная одежда, используемая более 12 месяцев и стоимостью более 40 000,00 рублей учитывается в составе основных средств и списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство ежемесячно линейным способом исходя из сроков, установленных приказом Генерального директора Общества.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится отдельным распоряжением директора предприятия.

Обязательная годовая плановая инвентаризация всего имущества и обязательств предприятия проводится по состоянию на 01.11. текущего финансового года.

5. Расходы предприятия, в зависимости от характера, условий осуществления подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности
- прочие расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с осуществлением обычной деятельности, с применением системы счетов:

20 – «Основное производство»

25-«Общепроизводственные расходы»

26 – «Общехозяйственные расходы»

Учет расходов на производство ведется по объектам строительства на счетах 20 «Основное производство», По дебету указанного счета отражаются прямые расходы на производство готовой продукции (работ, услуг).

Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности (косвенные расходы), отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и ежемесячно распределяются по видам производств пропорционально выручке от реализации работ в дебет счетов 20 «Основное производство».

6. На б/с 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием производственного процесса и оказанию услуг. В конце месяца расходы, учтенные на сч.26 списываются на счет 90 «Продажи».

7. Доходы и расходы, не связанные с осуществлением уставной деятельности, составляют прочие доходы и прочие расходы.

В составе прочих доходов учитываются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- прочие доходы

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции.
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- прочие расходы.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы

8. Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными.

По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов

Сверка расчетов с прочими дебиторами и кредиторами производится в течении всего отчетного периода. Результаты проведенных сверок расчетов оформляются ответственными лицами Актами сверок

Дебиторская задолженность, кредиторская и депопентская задолженности, по которым срок исковой давности истек, другие долги, перереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании:

- проведенной инвентаризации,
- письменного обоснования,
- Приказа (Распоряжения) директора предприятия.

Срок исковой давности в соответствии со ст. 196 ГК РФ установлен 3 года., но если должник направит письмо, указав ,когда будет погашен долг , то срок исковой давности пересчитывается заново в соответствии со ст.203 ГК РФ.

Списание задолженности относится на финансовые результаты.

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Указанная задолженность отражается на забалансовом счете 007 “Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов” в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

9. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам .

10. Предприятие не создает резерв предстоящих расходов и платежей

11. Порядок ведения налогового учета основан на одновременном отражении в бухгалтерском и налоговом учете хозяйственных операций , по которым имеются расхождения в целях бухгалтерского и налогового учета.

ООО СК «АЛЬФА-ОМЕГА» СЗ определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

Порядок исчисления и уплаты налога на прибыль организации производится согласно положением гл.25 НК РФ. В федеральный бюджет налог на прибыль и авансовые платежи по налогу начисляются и уплачиваются по месту нахождения предприятия и обособленного подразделения в МРИ ФНС №2 России по ХМАО-Югре .

ООО СК «АЛЬФА-ОМЕГА» СЗ формирует регистры налогового учета с использованием программного обеспечения 1 «С» Предприятие-8,3.

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

3.1 Основные финансовые показатели бухгалтерского баланса.

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.(стр.1110)

Основные средства (стр.1150) и доходные вложения в материальные ценности (незавершенные капитальные вложения) (стр.1160)- .Информация о наличии и остатках приведена в таблице.

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	2 850	97	-	(88)	2 859
	5250	за 2023г	75 102	126	(72 377)	-	2 850
в том числе							
Жилой дом 27 Интернациональная, квартал 36 (вставка)	5241	за 2024г	2 850	9	-	-	2 859
	5251	за 2023г	2 826	24	-	-	2 850
Ноутбук HJAWЭ	5242	за 2024г	-	74	-	(74)	-
	5252	за 2023г	-	-	-	-	-
Земельный участок Авиационная 36А	5243	за 2024г	-	-	(14)	(14)	-
	5253	за 2023г	-	-	-	-	-
Жилой дом № 6 БА квартал 46 Интернациональная,121	5244	за 2024г	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г	71 311	101	71 412	-	-
Жилой дом "Коттедж на уч-ке ул Свободы,13"	5245	за 2024г	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г	965	-	965	-	-

Дебиторская задолженность(стр.1230)

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Наименование показателя	31.12.24	31.12.23	31.12.22
Расчеты с покупателями и заказчиками	1112	46175	50959
Авансы выданные	58093	615	381
Прочая дебиторская задолженность	15842	348	526
ИТОГО	75047	47138	51866

Денежные средства(стр.1250)

Денежные средства включают:

Наименование показателя	31.12.24	31.12.23	31.12.22
Денежные средства в банках	227	0	5
Денежные средства в банках на спец.счете	83181	0	3
Депозитный счет (краткосрочный)	8860	0	0
Казначейский счет	5183	0	0
Денежные средства в кассах	1	1	1
ИТОГО	97452	1	9

Заемные средства(стр.1410)

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г. заемные средства отсутствовали. Общество не планирует в будущем привлекать заемные средства.

Наименование показателя	31.12.24	31.12.23	31.12.22
Долгосрочные заемные средства	0	39464	64243
Краткосрочные заемные средства	0	5095	1095
ИТОГО	0	44559	65338

Кредиторская задолженность(стр.1520)

Структура кредиторской задолженности представлена в таблице.

Наименование показателя	31.12.24	31.12.23	31.12.22
Расчеты с поставщиками и поставщиками	3715	39045	66233
Авансы полученные	442774	22688	22688
НДС по Авансам полученным(сч.76.АВ)	(73796)	(3781)	(3781)
Расчеты с бюджетом	15085	14872	11439

Прочая кредиторская задолженность	6612	16185	9922
Расчеты с работниками	2104	8626	3031
ИТОГО	407933	97635	109532

По состоянию на 31 декабря 2022г,2023 г. и 2024 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.2. Основные финансовые показатели финансовой деятельности.

Выручка(стр.2110)

Основные финансовые показатели деятельности за 2024 год приведены в нижеследующей таблице (в тыс. руб.). Выручка от продажи товаров и за оказанные услуги в разрезе обычных видов деятельности за минусом НДС.

Вид деятельности	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Строительно-монтажные работы	215944	54893
Доходы от передачи прав на аренду ЗУ	0	3342
ИТОГО	215944	58235

Расходы по обычным видам деятельности(стр.2120,2210)

В таблицах приведена информация о себестоимости продаж и коммерческих расходах в разрезе основных статей

Себестоимость продаж(стр.2120)

Статья расходов	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Себестоимость услуг	(203035)	(51576)

Управленческие расходы(стр.2220)

Статья расходов	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Управленческие расходы	(4464)	(2294)

Проценты к получению, к уплате (стр.2320, 2330)

Статья расходов	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Проценты к получению	675	0
Проценты к уплате	(4087)	(6271)

Прочие доходы (стр.2330)

Прочие доходы	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Возврат излишне уплаченной страховой премии	66	
Списание кредиторской задолженности	0	42992
Доходы связанные с реализацией прочего имущества	0	34992
ИТОГО	66	77984

Прочие расходы (стр.2350)

Прочие расходы	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Благотворительность	237	10
Резерв отпусков		
Списание дебиторской		96

задолженности		
Госпошлина		
Налоги и сборы		8
Расходы на оформление банковской гарантии	1981	1154
Расходы на оформление кредитов и услуги банка	854	238
Прочие расходы	1263	932
Расходы связанные с реализацией прочего имущества		72377
ИТОГО	4335	74815

Налог на прибыль (стр.2300-412)

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Условный расход по налогу на прибыль	(150)	(253)
Постоянное налоговое обязательство	(297)	(194)
Отложенное налоговое обязательство	(4)	(4)
Налог на прибыль	(451)	(451)
Прочие прибыли и убытки	(2)	(591)

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

Вознаграждения основному управленческому составу

Ключевой управленческий персонал:

- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам
- Заместитель генерального директора по материально-техническому снабжению
- Главный бухгалтер

2023год

Оплата по окладу, в т.ч. р/к	Оплата по среднему заработку(отпуск+командировки)	Прочие , в т.ч. р/к	Итого за 2023
6310	865	1000	8175

2024год

Оплата по окладу, в т.ч. р/к	Оплата по среднему заработку(отпуск+командировки)	Прочие , в т.ч. р/к	Итого за 2024
14396	1974	2000	18370

Долгосрочные вознаграждения -отсутствуют. Выплаты по договорам добровольного медицинского страхования в пользу основного управленческого персонала за 2023,2024 не производились.

3.3. Отчет о движении денежных средств

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.
Прочие поступления от текущей деятельности, стр.4119

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Прочие поступления от текущей деятельности		
НДС	75027	0
Прочие поступления	2129	1203
итого	77156	1203

Прочие платежи от текущей деятельности, стр.4129

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Прочие платежи от текущей деятельности, в т.ч.		
НДС	69562	14127
Платежи в бюджет	677	785
Выплаты по услугам банка	855	362
Выплаты подотчетным лицам	1425	197
Пени, штрафы		584
Прочие платежи	4936	942
итого	77455	17091

4. Связанные стороны. Информация о конечных бенефициарных владельцах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Перечень связанных сторон и характер отношений между ними:

-Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли:

Учредитель-Алимджанов Адхам Ташпулатович

-Единоличный исполнительный орган (директор)- Алимджанов Адхам Ташпулатович

-Бенефициарные владельцы:

Алимджанов Адхам Ташпулатович, гражданство РФ, размер доли в Обществе - 100%.

5. Информация по сегментам

Информация по сегментам по ПБУ 12/2000 отсутствует.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты по ПБУ 7/98 отсутствуют.

7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности по ПБУ 4/99 отсутствуют.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

9. Процедуры правового характера

На конец 2024 года судебные дела по искам к Обществу отсутствуют.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Чистая прибыль за 2024 г. составляет 16546 тыс.руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.24 г. составляют положительную величину в размере 434479 тыс.руб.

Общество:

- своевременно и в полном объеме выполняет обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей.
- не имеет судебных разбирательств или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить;
- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доход.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности (ПБУ 16/02) в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации и следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Алимджанов А.Т.

Никитина Р.А.