

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "
Специализированный застройщик "Монумент" за 2024 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

1.1. Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Монумент"

1.2. Юридический и почтовый адрес:

426011, УР, г.Ижевск, ул.Холмогорова, 15, оф.390

1.3. Дата государственной регистрации:

21 декабря 2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по УР
ОГРН 1061841051986

1.4. Уставный капитал предприятия на 31.12.2024г. составляет 10 000-00 рублей. Учредитель ООО "КСХ" ИНН 5920040927, доля владения 70%, ООО ПФК "ЗАРДОН-ГРУПП" ИНН 1840094084 , доля владения 30%.

1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "Специализированный застройщик "Монумент"" подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 01.12.2014) "Об аудиторской деятельности", в соответствии п.2 ст.20 Федерального закона №214-ФЗ от 30.12.2004 (ред. от 27.06.2019) "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости". Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.7. Директором ООО "Специализированный застройщик "Монумент" является Бадртдинов Илдар Рафикович.

1.8. По состоянию на 31.12.2024 года, в соответствии со ст.3 п.8 ст.6.1 ФЗ № 115-ФЗ , бенефициарным владельцем ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МОНУМЕНТ" является Осколков Андрей Эдуардович ИНН 183102130569 гражданин РФ, Лукин Дмитрий Анатольевич ИНН 183470301936 гражданин РФ.

1.9. Основным видом деятельности ООО "Специализированный застройщик "Монумент" является: Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (ОКВЭД 71.12.2).

1.10 Среднегодовая численность 0 (ноль) человек.

2. Основные элементы учетной политики организации:

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом от 29.12.2023г.

Бухгалтерская отчетность составлена по стандартам Российского бухгалтерского учета.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется специализированной организацией на основании заключенного договора возмездного оказания услуг.

Форма ведения бухгалтерского и налогового учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3 Управление производственным предприятием

С 01.01.2022 года затраты на строительство объектов отражаются в балансе в составе группы статей «Оборотные активы», по коду строки «Запасы» (ФСБУ 26/2000, Положение № 160 от 30.12.1993 г.).

3. Информация о связанных лицах

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) связанного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанным с данным юридическим лицом (ПБУ 11/2008)	Сальдо расчетов на 31.12.2023		Сальдо расчетов на 31.12.2023	
				Дебиторская задолженность, тыс.руб.	Кредиторская задолженность, тыс.руб.	Дебиторская задолженность, тыс.руб.	Кредиторская задолженность, тыс.руб.
1	Общество с ограниченной ответственностью «КОМОССТРОЙ ХОЛДИНГ» (ООО «КСХ») ИНН 5920040927	107143, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Метрогородок, ул Тагильская, 4В, кв 527	юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица/ лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа данного юридического лица	-	22 381	-	24 297

2	Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-Финансовая Компания «Зардон-Групп» (ООО «ПФК «Зардон-Групп»)» ИНН 1840094084	426039, Удмуртская республика, г Ижевск, ул Буммашевская, 7А помещ 5	юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица/ лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа данного юридического лица	-	9 676	-	10 497
---	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	-------	---	--------

4. Информация об Активах и Пассивах бухгалтерского баланса

По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражен Земельный участок по 18:26:010611:3

По строке 1210 Бухгалтерского баланса отражены Земельные участки.

Показатели движения дебиторской (строка 1230 Бухгалтерского баланса) и кредиторской (строки 1410, 1520 Бухгалтерского баланса) задолженности, приведенные в разделе 5.1. и 5.3. табличной части Пояснений

По строке 1510 отражены заемные средства .

Счет	Контрагент	Договор контрагента	Срок погашения	Сумма, тыс.руб.
66	ООО "КСХ"	Займа №136-КСХ от 30.04.2021	26.04.2025	9 738,19
66	ООО "КСХ"	Займа №229 от 31.01.14	14.12.2025	3 244,91
66	ООО "КСХ"	Займа №251 от 20.03.14	14.12.2025	7 320,05
66	ООО "КСХ"	Займа №613 от 21.12.18	14.12.2025	293,71
66	ООО "КСХ"	Займа №66-КСХ от 06.08.2019	31.07.2025	2 679,93
66	ООО "КСХ"	Займа №182 от 01.10.12		798,90
66	ООО "КСХ"	Займа №51 от 31.08.12		219,37
66	ООО "ПФК "Зардон-Групп"	Займа №6/н от 28.05.2008	20.12.2025	10 080,29
66	ООО "ПФК "Зардон-Групп"	Займа № от 06.06.2008		390,18
66	ООО "ПФК "Зардон-Групп"	Займа №6/н от 22.08.08		26,96

Отрицательные чистые активы по состоянию на 31.12.2024 г. сформировались из-за специфики осуществляемой деятельности заказчика - застройщика. В данный момент Общество занимается подготовкой к строительству.

5. Информация о доходах и расходах Отчета о финансовых результатах

Структура управленческих расходов строка 2220 Отчета о финансовых результатах, в том числе :

Аренда офиса 20 тыс.руб.

Земельный налог 171 тыс.руб.

Услуги БУ и НУ 65 тыс.руб.

Аудиторские и консультационные услуги 30 тыс.руб.

По итогам 2024 года организацией получен убыток.

6. Информация о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства на расчетных счетах на 31.12.2024г. - 98 тыс .руб.31.12.2023г. - 71 тыс. руб. , на 31.12.2022г. - 26 тыс. руб.

По строке 4129 ОДДС отражены прочие платежи за 2024г., в том числе расходы на аренду помещения, услуги БУ и НУ, прочие платежи.

7. Непрерывность деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО "Специализированный застройщик "Монумент" в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО ООО "Специализированный застройщик "Монумент" в обозримом периоде будет не существенным. По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

8. Информация о рисках

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства: Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением положений и налогового законодательства, как несущественные. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождений во мнениях с налоговыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию

- изменением правил таможенного контроля и пошлин: отсутствуют

-изменением требований по лицензированию основной деятельности: отсутствуют, в соответствии с действующим законодательством РФ основная деятельность общества не является лицензируемой, в настоящее время общество не принимает участия в судебных разбирательствах.

- Отраслевые риски: Существенное значение не имеют.

-Финансовые риски: Общество не связано напрямую с финансовыми рынками, в связи с чем, риск прямых инвестиций в этой области отсутствует.

В связи с произведёнными мероприятиями, а так же специфике осуществления деятельности и условиями контрактов, ситуация 2024 года не оказала существенных рисков связанных со способностью продолжения деятельности Общества в будущем.

9.О событиях после отчетной даты

Иные факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, рассмотрены согласно Перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.



Директор

Бадртдинов И.Р.

12.02.2025г.

2. Основные средства

[illegible]

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
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	79	79	79
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Бадурдинов Илдар
Рафикович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
12 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

12 февраля 2025 г.

Бадурдинов Илдар Рафикович

(расшифровка подписи)

УЛЬКОВСКАЯ РЕСПУБЛИКА

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«МОНОУМЕНТ»

ИНН 18-08-0000000

ОГРН 1180401000000

Специализированный застройщик

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы Выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	5	-	14	-	-	(2)	-	-	-	19	-
	5530	за 2023 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024 г.	5	-	15	-	-	-	-	-	-	20	-
	5533	за 2023 г.	7	-	-	-	(2)	-	-	-	-	5	-
Расчеты по дог. цесси	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты по дог. долевого участия	5515	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	5	-	14	-	-	-	-	X	-	19	-
	5520	за 2023 г.	7	-	-	-	(2)	-	-	X	-	5	-

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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 дебиторской в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	32 097	387	2 359	-	-	X	-
	5580	за 2023 г.	30 161	380	1 566	(10)	-	X	34 842
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	7	-	-	-	-	-	7
	5581	за 2023 г.	7	-	-	-	-	-	7
авансы полученные	5562	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	34	9	-	-	-	-	-
	5583	за 2023 г.	44	-	-	-	(10)	-	43
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	34
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	32 055	378	2 359	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	30 110	380	1 566	-	-	-	34 792
прочая	5566	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	32 055
	5586	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	32 097	387	2 359	-	-	X	34 842
	5570	за 2023 г.	30 161	380	1 566	(10)	-	X	32 097

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	-	-	-
	5593	-	-	-



12 февраля 2025 г.

Руководитель

Бадурдинов Илдар Рафикович

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	27	27
Отчисления на социальные нужды	5630	9	9
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	286	268
Итого по элементам	5660	322	304
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	322	304

Бадрдинов Илдар
Рафикович
(расшифровка подписи)

Руководитель

12 февраля 2025 г.

