ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО СП «САХВЕСТСТРОЙ» ЗА 2024 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО СП «Сахвестстрой» за 2024 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

ООО СП «Сахвестстрой» Зарегистрир овано 07 марта 1997 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области, за основным государственным регистрационным номером 1026500542903, ИНН: 6501089145 Общество зарегистрировано поадресу: Российская Федерация, 693000, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Милицейская, д.8, оф.204А

Основным видом деятельности являются строительство жилых и нежилых зданий

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 40 человек.

На момент составления отчетности единоличным исполнительным органом является Президент Савенко Денис Васильевич.

Участниками Общества являются:

Гоуинг Шон Джералд 50%

ООО «Билдинг-Сервис» 50%

Уставной капитал Общества составляет 98 тыс. руб.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2024г. 156 860 тыс. руб.

ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Бухгалтерская отчётность ООО СП «Сахвестстрой» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

Общество применяет общую систему налогообложения.

ФОРМИРОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ПРИМЕНЯЕМЫЕ УЧЕТНЫЕ ПОЛИТИКИ

- Порядок учёта основных средств (ОС)

  Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС. Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учёте по мере их фактического осуществления. В 2024 году Организация не производит переоценку объектов ОС.

  Общество располагает основными средствами, принадлежащими ему на праве собственности, в балансе основные средства отражены в оценке фактически понесенных затрат на приобретение за минусом начисленной амортизации.

Структура основных средств Общества

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	110 901	(94 428)	3 917	-	-	(6 591)	114 818	(101 019)
	за 2023г.	107 192	(88 015)	3 709	-	-	(6 413)	110 901	(94 428)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г	70 225	(63 648)	560	-	-	(1 862)	70 784	(65 510)
	за 2023г.	66 808	(62 064)	3 417	-	-	(1 584)	70 225	(63 648)
Офисное оборудование	за 2024г.	1 525	(852)	-	-	-	(224)	1 525	(1 076)
	за 2023г.	1 525	(627)	-	-	-	(224)	1 525	(852)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	1 049	(842)	245	-	-	(177)	1 294	(1 019)
	за 2023г.	757	(757)	292	-	-	(85)	1 049	(842)
Транспортные средства	за 2024г.	15 410	(15 410)	-	-	-	-	15 410	(15 410)
	за 2023г.	15 410	(15 217)	-	-	-	(193)	15 410	(15 410)
Здания	за 2024г.	1 761	(1 761)	-	-	-	-	1 761	(1 761)
	за 2023г.	1 761	(1 761)	-	-	-	-	1 761	(1 761)
Сооружения	за 2024г.	7 588	(7 588)	-	-	-	-	7 588	(7 588)
	за 2023г.	7 588	(7 588)	-	-	-	-	7 588	(7 588)
Другие виды основных средств	за 2024г.	13 343	(4 327)	3 112	-	-	(4 327)	16 455	(8 655)
	за 2023г.	13 343	-	-	-	-	(4 327)	13 343	(4 327)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены вложения Общества в:

ООО «Зеленая поляна». Первоначальная стоимость финансовых вложений составляет 6 895 тыс. руб.

ООО «Меридиан Венчерз». Первоначальная стоимость финансовых вложений составляет 50 тыс. руб.

- В составе прочих внеоборотных активов, по состоянию на 31.12.2024г. отражено право пользования арендным активом – производственная база, являющимся недвижимым имуществом. Договор аренды заключен сроком до 31.12.2025г., имеет государственную регистрацию. Амортизация ППА начисляется исходя из срока аренды. Балансовая стоимость ППА составила 13 343 тыс. руб. и была определена как приведенная стоимость арендных платежей за весь срок аренды по ставке дисконтирования 11,5%. Соответствующее обязательство отражено в составе прочих обязательств в третьем разделе бухгалтерского баланса.

- Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ) При выбытии МПЗ их оценка производится по методу средней себестоимости

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступления и затраты	Выбыло	На конец года
Запасы - всего	за 2024г.	17 014	290 885	(281 184)	26 716
	за 2023г.	10 484	274 708	(268 178)	17 014
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	7 258	66 883	(53 954)	20 188
	за 2023г.	3 418	36 119	(32 279)	7 258
Готовая продукция	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2024г.	9 756	34 963	(38 191)	6 528
	за 2023г.	7 066	18 150	(15 460)	9 756
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.				
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	-	173 885	(173 885)	-
	за 2023г.	-	191 620	(191 620)	-
Прочие запасы и затраты	за 2024г.	-	15 154	(15 154)	-
	за 2023г.	-	28 820	(28 820)	-

- В составе дебиторской задолженности учтена задолженность по видам:

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление	Погашение	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	156 612	50 144	(48 506)	158 249
	за 2023г.	139 607	93 186	(76 288)	156 612
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	124 523	38 449	(45 354)	117 618
	за 2023г.	116 511	80 606	(72 595)	124 523
Авансы выданные	за 2024г.	3 767	272	(3 096)	943
	за 2023г.	1 017	2 893	(143)	3 767
Прочая	за 2024г.	28 322	11 422	(56)	39 688
	за 2023г.	22 078	9 687	(3 550)	28 322
Итого	за 2024г.	156 612	50 144	(48 506)	158 249
	за 2023г.	139 607	93 186	(76 288)	156 612

Обществом создается резерв по сомнительной задолженности. В 2024 году сомнительная дебиторская задолженность отсутствовала.

- В составе краткосрочных обязательств отражен начисленный резерв на оплату на оплату отпуска работникам. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается на каждого работника отдельно по формуле:

*Сумма = (Среднедневной заработок * Количество дней неиспользованного отпуска)*

Сумма оценочного обязательства определена исходя из количества дней оплачиваемого отпуска работников Общества, по состоянию на 31.12.2024 года, среднедневного заработка и отчислений во внебюджетные фонды с данной суммы. Оценочное обязательство по оплате отпусков составило 19 738 тыс. руб.

- В составе выручки от реализации отражены доходы от основной деятельности – выполнение ремонтных работ и реализация товаров. Выручка за 2024 год составила 247 632 тыс. руб.

- Расходами по обычным видам деятельности признаются связанные с выполнением работ. Расходы, связанные с управлением предприятия признаются в качестве условно-постоянных с использованием метода Директ-Костинг.

- Расходы по основной деятельности представляют собой следующие затраты:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Материальные затраты	24 035
Расходы на оплату труда	111 516
Отчисления на социальные нужды	30 583
Амортизация	6 591
Прочие затраты	43 152
Итого по элементам	215 877

Коммерческие расходы на продажу товаров составили 15 154 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 26 837 тыс. руб. и представляют собой расходы, связанныес оплатой труда управленческого персонала и прочими расходами по управлению.

Расходы на оплату труда основного управленческого персонала за 2024 год составила 17 375 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Операционный убыток по основной деятельности за 2024 год составила 4 675 тыс. руб.Общий финансовый результат 2024 года составил 8 583 тыс. руб. Получение убытка связано с тем, что ставки по основному действующему договору с АО "САХАЛИНМОРНЕФТЕГАЗ-ШЕЛЬФ" оператором проекта Сахалин-1 не пересматривались с 2021 года согласно заключенным условиям. При этом цены от поставщиков ТМЦ и услуг индексируются на постоянной основе. Также вне зависимости от наличия заказов, предприятие несет затраты на содержание и обслуживание оборудования, амортизацию, оплату труда основным производственным работникам.

Расчет отложенных налоговых активов и обязательств по налогу на прибыль осуществляется с применением балансового метода. Налог на прибыль отраженный в отчетности рассчитан следующим образом:

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	10 381 525,22
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	6 156 328,80
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	2 651 127,98
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	6 256 195,85
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	2 232 042,35
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	3 505 200,82
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	4 024 153,50
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	518 952,68
3А	Эффект изменения временных разниц***	-285 878,02
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	804 830,70
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-2 317 261,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-1 798 308,32
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-2 076 305,04
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-526 833,98
8	Чистая прибыль (А) + (5)	8 583 216,90

➢ В 2024 году Обществом были проведены следующие операции со связанными сторонами:

Компания	**Основания взаимозависимости**	**Вид операции**	**Общая сумма сделок тыс.руб.**	**Раскрытие**
ООО «Зеленая поляна»	Участие в уставном капитале Общества 50%	Аренда	2 611	Договор аренды Общество – арендатор
		Оказание услуг по обслуживанию здания	32 690	Договор на оказание услуг Общество – Подрядчик
		Предоставление займа	3 000	Договор займа
ООО «Меридиан Венчерз»	Взаимозависимость через участников руководителя и	Оказание услуг по организации питания	1 083	Договор на оказание услуг Общество – Заказчик

Выданные поручительства

Наименование кредитора	Наименование должника (лица за которого предоставлено поручительство)	Сумма поручительства, тыс. руб. на 31.12.2024	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	обязательство, по которому предоставлено поручительство
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «Зеленая поляна»	298 746	18.12.2020	09.04.2025	кредит

Последствия санкций введенных в отношении РФ году в течении года оказывали влиянияна деятельность Общества затрудняя вопросы, связанные с поставкой материалов, получения оплат за выполненные работы, однако не привели к приостановке деятельности или свертывание ее части.На момент составления отчетности, ситуация оценивается руководством компании как стабильная.

27 марта 2025г.

Президент
ООО СП «Сахвестстрой»Савенко Д.В.

