

1.17. Бенефициарный владелец – Бартоломеев Вячеслав Юрьевич – косвенный, ИНН 632105806809.

2. Сведения об учетной политике организации

2.1. Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом №057 от 29.12.2023г. Бухучет ведется стороной организации, оказывающей специализированные услуги по ведению бухучета.

2.2. Бухгалтерский баланс формируется в соответствии с действующим в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухучет ведется стороной организации, оказывающей специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета.

2.3. Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах.

2.4. Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия к бухучету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе МПЗ. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за движением.

2.5. Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

2.6. Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.7. Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

2.8. Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

2.9. Финансовый результат деятельности организации определяется по отгрузке.

2.10. Создается резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете.

2.11. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.12. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере ее признания таковой.

2.13. Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей.

2.14. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. По состоянию на 31.12.24г. существенных денежных средств и их эквивалентов, которые были бы обществу недоступны для использования, нет.

3.2. Общая сумма займов и кредитов полученных на 31.12.2024г составила 118 026 тыс. рублей, в том числе проценты 76 838 тыс. рублей. Кредиты и займы получены для ведения оперативной деятельности.

3.3. По данным налогового учета за 2024г сформировалась прибыль в сумме 1 638 тыс. рублей.

3.4. Информация о связанных сторонах: ИП Бартоломеев В.Ю. предоставил займы в сумме 17 646 тыс. рублей, ООО «СЗ Полное» предоставило займы в сумме 13 000 тыс. рублей.

Акционерное общество «Финансово-Строительная компания «Лада-Дом» ИНН 6320010256 КПП 632001001

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ФСК «Лада-Дом» за 2024 год, сформированной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

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, 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 определяет 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 10 процентов.

1. Основные сведения об организации

- 1.1. Акционерное общество «Финансово-Строительная компания «ЛАДА-ДОМ»
- 1.2. Юридический адрес: 445030, Самарская обл., г.Тольятти, ул. 40 лет Победы, 47А
- 1.3. Фактический адрес: 445030, Самарская обл., г.Тольятти, ул. 40 лет Победы, 47А
- 1.4. Дата государственной регистрации: 02.03.1995г
- 1.5. ОГРН: 1026301997776
- 1.6. ИНН: 6320010256
- 1.7. КПП: 632001001
- 1.8. Зарегистрировано в ИФНС №2 по Самарской области «28» ноября 2007г.
- 1.9. Свидетельство № 2076320531835
- 1.10. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.11. Численность работающих на конец отчетного периода составила 55 человек.
- 1.12. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024г. составляет 150 000 000 рублей.
- 1.13. Учредителем 100% доли является ООО «ТДК» ОКПО 21203291, ИНН 6311143690.
- 1.14. Основными видами деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). Организация оказывает услуги генподрядца с привлечением подрядчиков и субподрядчиков для строительства объектов недвижимости.
- Кроме того Общество сдает в аренду имущество и оказывает услуги технического заказчика в строительстве жилых домов.
- Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах в соответствии со спецификой деятельности генподрядчика.
- 1.15. Уровень существенности, для целей бухгалтерского учета в соответствии с учетной политикой составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
- 1.16. Единственным исполнительным органом Общества является генеральный директор Бартоломеев Вячеслав Юрьевич.

Строка баланса 1210 «Запасы» - 593 568 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 10 счета - 293 947 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 20 счета - 292 622 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 41 счета - 7 000 тыс. рублей

Строка баланса 1220 «НДС по приобретенным товарам» - 195 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 19 счета - 195 тыс. рублей.

Строка баланса 1230 «Дебиторская задолженность» - 640 511 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 60.02 счета - 139 557 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 62 счета - 95 732 тыс. рублей.

Сальдо на конец периода по дебету 68 счета - 745 тыс. рублей.

Сальдо на конец периода по дебету 76.02 счета - 10 021 тыс. рублей.

Сальдо на конец периода по дебету 76.05 счета - 878 тыс. рублей.

Сальдо на конец периода по дебету 76.09 счета - 393 579 тыс. рублей.

Строка баланса 1240 «Финансовые вложения» - 241 267 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 58.03 счета - 241 267 тыс. рублей;

Строка баланса 1250 «Денежные средства» - 169 468 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 50 счета - 1 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 51 счета - 133 167 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 55 счета - 36 300 тыс. рублей;

Строка баланса 1260 «Прочие оборотные активы» - 76 297 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 97 счета - 1 646 тыс. рублей.

Сальдо на конец периода по дебету 76 АВ счета - 74 650 тыс. рублей;

Строка баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - 723 026 тыс. рублей.

Строка баланса 1410 «Заемные средства» - 118 026 тыс. рублей :

Сальдо на конец периода по кредиту 67.03 счета - 41 188 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по кредиту 67.04 счета - 76 838 тыс. рублей.

Строка баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» - 41 174 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по кредиту 76.07 счета (арендованное имущество) - 41 174 тыс. рублей.

Строка баланса 1520 «Кредиторская задолженность» - 884 150 тыс. рублей :

Сальдо на конец периода по кредиту 60.01 счета - 390 037 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 62.02 счета - 447 902 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по дебету 68 счета - 42 831 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по кредиту 76.05 счета - 109 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по кредиту 76.09 счета - 3 270 тыс. рублей.

Строка баланса 1540 «Оценочные обязательства» - 1 996 тыс. рублей;

Сальдо на конец периода по кредиту 96 счета - 1 996 тыс. рублей.

Строка баланса 1550 «Прочие обязательства» - 5 380 тыс. рублей :

Сальдо на конец периода по кредиту 76 ВА счета - 5 380 тыс. рублей.

3.5. МПЗ составили 293 947 тыс. рублей: приобретенные строительные материалы 291 066 тыс. рублей, тара 163 тыс. рублей, прочие материалы 1 413 тыс. рублей; сырые и материалы 138 тыс. рублей; инвентарь 1 132 тыс. рублей; топливо 34 тыс. рублей.

3.6. На забалансовом счете МП04 отражается имущество организации в количественном измерении - малочисленные основные средства стоимостью менее 100 тыс. рублей и сроком полезного срока использования более 1 года.

3.7. В отчетном периоде выручка организации составила 645 419 тыс. рублей - генподрядные работы, вознаграждение технического заказчика и прочие.

3.8. Прочие доходы составили 65 462 тыс. рублей - компенсация электроэнергии и тепла, реализации строительных материалов.

3.9. Сумма управленческих расходов составила 59 914 тыс. рублей. Основная статья данных расходов, это коммунальные услуги 1 097 тыс. рублей; оплата труда сотрудников с отчислениями 25 393 тыс. рублей; содержание офиса 1 86 тыс. рублей и прочее.

3.10. Прочие расходы составили 87 618 тыс. рублей.

3.11. Потенциально существующие риски хозяйственной деятельности отсутствуют.

3.12. Кредиторская задолженность составляет 884 150 тыс. рублей. По сравнению с предыдущим периодом произошло значительное увеличение показателя. Объясняется расширением сферы деятельности.

3.13. Дебиторская задолженность на конец года составляет 640 511 тыс. рублей. Данный показатель незначительно увеличился.

3.14. В связи с изменениями в статье 284 НК РФ закона №176-ФЗ., а именно установления с 2025 года ставки по налогу на прибыль в размере 25%, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств пересчитана на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок (по состоянию на 31.12.2024г) с отнесением возникшей разница в сумме 355 тыс. рублей на счет учета прибыли и убытков. Отражить данную корректировку в составе строки 2460 «Отложенный налог на прибыль 5%» в Отчете о финансовых результатах.

3.15. По состоянию на 31.12.2024г стоимость чистых активов 877 875 тыс. рублей. Незначительное увеличение.

3.16. Финансовый результат (прибыль), полученный в 2024 году, составил 81 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в отчетном году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

- управленческие,

--прочие расходы.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Строка баланса 1150 «Основные средства» - 95 320 тыс. рублей:

Разница дебетового сальдо счета 01.01 - 200 518 тыс. рублей и кредитового сальдо счета 02.01 - 42 762 тыс. рублей

Строка баланса 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» - 68 109 тыс. рублей:

Разница дебетового сальдо счета 03.02 - 80 746 тыс. рублей и кредитового сальдо счета 02.02 - 20 344 тыс. рублей

Строка баланса 1180 «Отложенные налоговые активы» (разницы в расчете налога на прибыль по правилам бухгалтерского и налогового учета) - 1 774 тыс. рублей.

Строка баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» - 42 092 тыс. рублей:

Разница дебетового сальдо счета 01.03 - 62 436 тыс. рублей и кредитового сальдо счета 02.03 - 20 344 тыс. рублей (арендованное имущество).

Организацией не покупались, и не продавались ценные бумаги прочих эмитентов. Общество не планирует реорганизации и ликвидации. Изменения, оказывающие влияние на финансовое положение организации не вносились. Не рассматривается внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских записей.

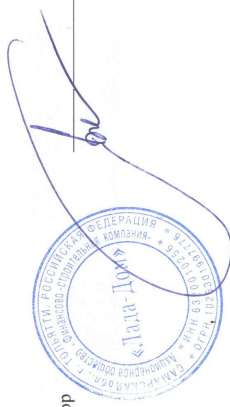
У организации отсутствуют факторы, обуславливающие сомнения в способности организации продолжить свою деятельность и планы руководства, связанные с такой деятельностью. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество своевременно исполняло обязательства перед партнерами, кредиторами, налоговыми органами и сотрудниками.

Событий и условий, оказывающих влияние на непрерывность деятельности организации, влияющих на прекращение деятельности нет. В отношении прекращения каких-либо видов деятельности в обществе не осуществлялось, также не принималось решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Организация остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

События после отчетной даты 31 декабря 2024 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение АО ФСК «Лада-Дом», требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют

Генеральный директор



В.Ю.Бартоломеев