

Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринг, реставрация и строительство»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 г. и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Общие сведения и структура предприятия:

- 1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринг, реставрация и строительство»;
- 1.2. Сокращенное наименование – ООО «ИРиС»;
- 1.3. Юридический адрес: 115035 г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Замоскворечье, ул. Садовническая, дом 54,стр. 2 ;
- 1.4. Фактический адрес: 115035 г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Замоскворечье, ул. Садовническая, дом 54,стр. 2 ;
- 1.5. Свидетельство о постановке на налоговый учет:
выдано 29.12.2016 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;
- 1.6. Свидетельство о государственной регистрации 1055004900961, серия 50 № 007613913, выдано 14.02.2005г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Можайску Московской области;
ИНН / КПП:5028022236/770501001
№ расчетного счета:40702810440370176784
Банк: ПАО Сбербанк
№ корр. счета 30101810400000000225
БИК 044525225
Код ОКПО 75242591
Код ОКВЭД 41.20
Код ОКФС 16
Код ОКОПФ 12300
- 1.7. Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава. Зарегистрированный уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2022 года составляет 200000,00 (двести тысяч) рублей;
- 1.8. Органами управления ООО «ИРиС» являются:
единоличный исполнительный орган - Генеральный директор;
- 1.9. Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества — Генеральным директором Общества. Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2024 года – генеральный директор ООО «ИРиС» Ермаков Николай Дмитриевич;
- 1.10. Учредители Общества : физические лица
- 1.11. Основной вид деятельности 41.20 строительство жилых и нежилых зданий;
- 1.12. Общество применяет общую систему налогообложения;
- 1.13. Бухгалтерская отчетность ООО « ИРиС» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.;
- 1.14. Активы организации расположены на территории Российской Федерации.
Размер чистых активов по состоянию на 31.12.2024 г. составляет: 43724 тыс. руб.;
- 1.15. За отчетный период выручка (без НДС) составила 610748 тыс. руб., чистая прибыль 744 тыс. руб., выручка выше аналогичного показателя прошлого года.
- 1.16. По состоянию на 31.12.2024 г. текущая задолженность по налоговым платежам отсутствует;
- 1.17. Льготы по налогам в отчетном году не применялись;

1.18. Информация о совместной деятельности:

За отчетный период общество не осуществляло совместных действий, а также не объединяло вклады с другими организациями в целях извлечения экономической выгоды без образования юридического лица;

1.19. Информация о связанных сторонах:

В течение 2024 г. ООО «ИРиС» не осуществляло операций со связанными сторонами;

1.20. Сведения о полученных и выданных обеспечениях 2024 году:

Обязательств и обеспечений, предоставленных третьим лицам за соответствующий отчетный период, общество также не имеет.

1.21. Информация о совершенных крупных сделках:

В 2024 году Общество не совершало сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными;

1.22. Условные факты хозяйственной деятельности:

По состоянию на отчетную дату общество не имеет условных фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем имеется неопределенность;

1.23. Непрерывность деятельности:

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения прекращать деятельность;

2. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование филиала	Местоположение	Основной вид деятельности
Обособленное подразделение КПП 480045001	РФ, г. Липецк, ул. Адмирала Макарова	Строительство жилых и нежилых зданий
Обособленное подразделение КПП 236645002	Краснодарский край, город Сочи, ул. Чехова, 37	Строительство жилых и нежилых зданий

3. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2024г. составляет 55 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	17 человек
Специалисты на производстве	17 человек
Рабочие	15 человек
Отдел снабжения	3 человек
Специалисты по охране труда	3 человека

4. Сведения об аудиторском обществе:

Организация ежегодно проходит обязательный аудит

Наименование: ООО «Аудит-новое время»

ИНН 5028020126

ОГРН 1025003473824

Место нахождения: 143200, Московская обл., г. Можайск, ул. Мира, д.93, офис 304

Телефон: 8(49638) 26-449

Сведения о членстве в СРО:

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ: № 11606064535.

5. Учетная политика:

5.1. Основные элементы Учетной политики:

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

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 определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации, в том числе выделенных на отдельный баланс.

5.2. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания и сооружения;
- машины и оборудование;
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

5.3. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

5.4. Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

5.5. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

5.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

5.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

5.8. Резервы по сомнительным долгам

Организация не формирует резерв по сомнительным долгам.

5.9. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

6. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	02.11.2024	—

7. События после отчетной даты:

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 г. отсутствуют факты (события) хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могут оказать

влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества;

8. Состав бухгалтерской отчетности:

- «Бухгалтерский баланс»
- «Отчет о финансовых результатах»
- «Отчет об изменениях капитала»
- «Отчет о движении денежных средств»
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Генеральный директор ООО «ИРС»



Ермаков Н.Д.