ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ

ООО «Проект Р-Девелопмент» за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Проект Р-Девелопмент».

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Проект Р-Девелопмент»

Сокращенное наименование: ООО «Проект Р-Девелопмент»

ИНН 7813247399 ОГРН 11 67847152142 ,Санкт-Петербург г, Добролюбова пр-кт, дом 17,литер С, пом 14-Н, часть 8.

Исполнительный орган: Директор Вакажев Айтеч Рамазанович

Участники: АО «Специализированный застройщик «Строительный трест»- 100%

Уставный капитал: 10 000,00 рублей

Основной вид деятельности Общества: строительство жилых и нежилых зданий.

2. Методика бухгалтерского учета и информация об отдельных активах и обязательствах.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, на основе принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы «1С: Предприятие». Бухгалтерский учет организован согласно утвержденного Учетной политикой плана счетов с дополнительными субсчетами для полноты раскрытия информации о финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Принятая на предприятии учетная политика применяется последовательно от отчетного года к другому, последние три года существенных изменений не было.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

3. Основные средства и нематериальные активы.

Взнос нематериальных активов в Уставный капитал и их поступление в безвозмездном порядке не производилось.

С 01.01.2022 г. Общество перешло на применение ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018. Никаких корректировок в бухгалтерском учете и отчетности в этой связи не потребовалось.

Основные средства организации отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, т.е. по фактическим затратам на их приобретение за вычетом суммы начисленной амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом по всем объектам основных средств по нормам, определенным с применением Классификатора основных средств. Имущество, обладающее признаками основных средств стоимостью менее 100 000,00 рублей, на конец отчетного периода отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально – производственных запасов. Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка стоимости основных средств в 2022 году не производилась. Имущество, обладающее признаками основных средств стоимостью менее 100 000,00 руб. в налоговом учете включается в состав расходов единовременно при принятии к учету.

Принятые сроки полезного использования основных средств (по основным группам):

- Здания и сооружения более 30 лет;
- Машины и оборудование от 5 лет до 7 лет;
- Машины и оборудование от 2 лет до 3 лет.

Проверка основных средств на обесценение признаков обесценения не выявила.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Данные о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведены в строках 1230, 1520 Бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2024г. Общество просроченной дебиторской и кредиторской задолженности не имеет.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года составила 642 тыс. руб., в том числе:

Расчеты по налогам и сборам- 642 тыс. руб.;

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года – 443 тыс. руб., в том числе:

Задолженности по оплате труда – нет.

Расчеты с покупателями и заказчиками – 50 тыс. руб.

Задолженность по налогам в бюджет – 393 тыс. руб.

Задолженности во внебюджетные фонды – нет.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года числится сумма – 46 тыс. руб., в том числе на расчетном счете -46 тыс. руб.

6. Анализ и оценка структуры баланса.

В Активе Бухгалтерского баланса основные показатели занимают:

Дебиторская задолженность –0,1 %

Основные средства , в т.ч. земельные уч-ки - 99,9%

В Пассиве Бухгалтерского баланса долгосрочные обязательства (займы и кредиты) – 38,8%.

Краткосрочные обязательства - 0,04%.

Сумма чистых активов общества на отчетную дату составила 1039 757тыс. руб., что превышает показатель предыдущего года на 248 598 тыс. руб.

7. Сведения о доходах и расходах организации.

Метод учета реализации: «По отгрузке».

Доходы организации в зависимости от их характера, подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности в 2024 году у ООО «Проект Р-Девелопмент» является выручка от продажи квартир и нежилых помещений, За 2024 год ООО «Проект Р-Девелопмент» отразило на счетах бухгалтерского учета выручку – 18 179 тыс. руб.

Расходы от обычных видов деятельности в 2024 году, непосредственно связанные с доходами, составили 42 443 тыс. руб.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами организации. Их объем в 2024 году составил – 60 708 тыс. руб.

Прочие расходы организации в 2024 году составили 15121 тыс. руб.

8. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

ООО «Проект Р-Девелопмент» занимается жилищным строительством

По виду своей деятельности является застройщиком. В состав расходов включаются; материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация основных средств, прочие затраты.

9. Отчет о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств составлен с учетом Положений ПБУ 23/2011.

10. Взаимозависимые лица.

ООО ««Проект Р-Девелопмент» » имеет взаимозависимые организации и лица:

-АО «Специализированный застройщик «Строительный трест» ИНН 7804004544– участник 100%;

- Вакажев Айтеч Рамазанович – директор.

Бенефициарами Общества – физическими лицами являются Берсиров Беслан Рамазанович (доля участия 51,23%), Резвова Елена Евгеньевна (доля участия 48,77%). Хозяйственные сделки с бенефициарами в отчетном периоде отсутствовали.

11. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.

ООО ««Проект Р-Девелопмент» » является застройщиком по жилищному строительству в Ленинградской области, специализирующимся на кирпичном домостроении.

Помимо кирпичной технологии строительства, применяются при строительстве все новейшие технологии строительства, что позволяет строить дома высокого качества. По итогам работы за 2024 год получена чистая прибыль от деятельности в сумме – 126 497 тыс. руб.

Замороженных банковских счетов нет.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2024 год в соответствии с пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н, у Общества отсутствуют.

13. Информация об условных активах

Информации об условных активах, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности за 2024 год в соответствии с пунктом 9 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные

обязательства, условных обязательства и условные активы «(ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 года за № 167н, Общество не имеет.

14. Непрерывность деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении Российской Федерации и связанных с этим последствий, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют. По нашему мнению, указанные события не окажут существенного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде. У руководства Общества имеется уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

.

Директор **Вакажев А.Р.**

25 «марта» 2025 г.