ПОЯСНЕНИЯ К

БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ТАЛОВСКАЯ ИНЖЕНЕРНАЯ СЛУЖБА»

ЗА 2024 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Организация и виды деятельности	1
2.	Описание деятельности Общества	2
3.	Производственные показатели Общества	3
4.	Методика подготовки бухгалтерской отчетности	4
5.	Информация об учетной политике	4
6.	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	4
7.	Запасы	7
8.	Отложенные налоговые активы	8
9.	Денежные средства и денежные эквиваленты	8
10.	Прочие оборотные активы.	8
11.	Дебиторская и кредиторская задолженность	9
12.	Налоговая задолженность	112
13.	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	13
14.	Капитал	13
15.	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	14
16.	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	15
17.	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства	16
18.	Операции со связанными сторонами	16
19.	Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе	16
20.	События, произошедшие после отчетной даты	16
21.	Раскрытие информации по рискам хозяйственной деятельности Общества	17

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТАЛОВСКАЯ ИНЖЕНЕРНАЯ СЛУЖБА» (далее - Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «ТАЛОВСКАЯ ИНЖЕНЕРНАЯ СЛУЖБА» учреждено, как общество с ограниченной ответственностью «12» апреля 2016 года, свидетельство о государственной регистрации 36 серия №003896470 Основной государственный регистрационный номер 1163668074866. ИНН 3629007670 КПП 3662901001

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТАЛОВСКАЯ ИНЖЕНЕРНАЯ СЛУЖБА» (далее - Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «ТАЛОВСКАЯ ИНЖЕНЕРНАЯ СЛУЖБА» учреждено, как общество с ограниченной ответственностью «12» апреля 2016 года, свидетельство о государственной регистрации 36 серия №003896470 Основной государственный регистрационный номер 1163668074866. ИНН 3629007670 КПП 3662901001

Юридический адрес Общества

397482, Воронежская обл, Таловский р-н, Таловая рп, Свободы проезд, дом № 51, корпус, а, оф. 1

Адрес местонахождения Общества

397482, Воронежская обл, Таловский р-н, Таловая рп, Свободы проезд, дом № 51, корпус, а, оф. 1

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральным директором ООО «ТАЛОВСКАЯ ИНЖЕНЕРНАЯ СЛУЖБА» с 30.09.2023 года является Бычков Михаил Викторович.

1.3. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью в соответствии с законодательством РФ. По состоянию на отчетную дату доли уставного капитала распределены следующим образом:

Ященко Василий Андреевич - 50%

Голов Владимир Иванович - 50%

2. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Дополнительными видами деятельности являются:

- выполнение строительно-монтажных работ в качестве подрядчика;
- выполнение функций генерального подрядчика;
- строительство жилых и не жилых зданий;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.
- деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях.

Для осуществления деятельности общество состоит в СРО:

- Ассоциация СРО «РОС «Развитие» выписка от 02.09.2024 г. № СРО-С-204-24022010 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс и не имеющие отдельного расчетного счета:

Таблица 2.1
Обособленные подразделения

№ п/п	Наименование ОП	Местонахождение	КПП	Дополнительные сведения
1	ОП Гаврильское	Воронежская обл., Павловский р-н с. Гаврильск		Поставлено на учет
2	ОП Куркиское	Тульская обл., Р.п. Куркино, ул. Парковая, 4а кв. 6		Поставлено на учет 21.03.2019
3	ОП Осетровское	Воронежская обл. Верхнемамонский р-н, п. Осетровка		Поставлено на учет 22.12.2022
4	Куркинское обособленное подразделение. Корпоративная столовая Куркино	Тульская обл., Куркинский м.р-н., Самарское с.п., Владимирское с.	710045001	Поставлено на учет 15.06.2023
5	Гаврильское Обособленное Подразделение. Корпоративная столовая Гаврильск	Воронежская обл., Павловский м.р-н, Гаврильское с.п., квартал 36.20.6200003 тер.	365245001	Поставлено на учет 15.06.2023
6	Таловское обособленное подразделение. Корпоративная столовая Таловая	Воронежская обл., Таловский м.р-н, Таловское г.п., Таловая рп., ул.Трудовой пер., 7А	360445001	Поставлено на учет 15.06.2023
7	Воронежское Обособленное Подразделение	Воронежская обл., город Воронеж г.о., г.Воронеж, ул. Станкевича, д.36	366545001	Поставлено на учет 30.06.2023
8	Новохоперское ОП	Новохоперский мр-н. г.п Новохоперск, квартал36:17:712021 тер	3604450022	Поставлено на учет 08.07.2024
9	Кимовское обособленное подразделение.	Тульская область, муниципальный район Кимовский, сельское поселение Епифанское, рабочий поселок Епифань, территория СПК Племзавод Кораблино, земельный участок №308	710045003	Поставлено на учет 05.07.2024
10	Ефремовское обособленное подразделение.	Тульская область, городской округ город Ефремов, поселок Степной, территория свиноводческого комплекса Степная.	710045002	Поставлено на учет 04.07.2024
11	Бобровское обособленное подразделение.	Воронежская обл, Бобровский район, г Бобров, ул Комсомольская, д1	365245002	Поставлено на учет 10.12.2024

№ п/п	Наименование ОП	Местонахождение	КПП	Дополнительные сведения
	Корпоративная столовая Бобров			

Дочерние и зависимые организации у Общества отсутствуют.

3. Производственные показатели Общества

По итогам работы за 2024 год среднесписочная численность работников в Обществе составила 201 человек, что на 84 человека больше по сравнению с прошлым годом.

В отчетном периоде Обществом производились работы по строительству свиноводческих комплексов Гаврильский в Павловском районе, Ферма Степная и Ферма Кимовская в Тульской области. Было начато строительство Комбикормового завода в Новохоперском районе и Молочно-товарного комплекса на 3600 голов в Верхнемамонском районе, производились ремонтные работы уже работающих свинокомплексов, сервисное обслуживание жилых домов. Общая выручка от деятельности составила 4 305 124 тыс.руб..

4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и учетной политикой Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н (ред. от 11.04.2018) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

В бухгалтерской отчетности Общество раскрывает ту информацию, которая, по его мнению, обеспечивает формирование достоверного представления о финансовом положении организации на отчетную дату, финансовом результате ее деятельности и движении денежных средств за отчетный период, необходимое пользователям этой отчетности для принятия экономических решений. При этом, при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, Общество пользуется ограничением объема раскрываемой информации, предусмотренной п.22 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п.16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", с целью снижения рисков, возникающих, когда раскрытие той или иной детализированной информации, предусмотренной правилами бухгалтерского учета, приводит и (или) может привести к последствиям, нежелательным для Общества и (или) иных лиц, в отношении которых Общество раскрывает такую информацию.

Общество не применяет ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

Бухгалтерский учет ведут сотрудники Департамента бухгалтерского и налогового учета Общества.

5. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Используемая в 2024 г. Учетная политика Общества, утверждена Приказом генерального директора №1-УП от 25.12.2021 г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Активы, удовлетворяющие критериям учета в составе основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере их передачи в производство или эксплуатацию.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка основных средств не производится

6.1. Основные средства

Информация по наличию, движению, структуре объектов основных средств приведена в таблицах.

Таблица 6.1.1
Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переклассификация			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
		за 2024г.	73596	(6 659)	22836	(18155)	3432	(5689)			78277	(8916)
Итого по строке 1150		за 2023г.	57 840	(3256)	25592	(9836)	142	(3545)	-	-	73596	(6 659)
В том числе:												
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2024г.	60157	(6659)	12255	(14644)	3432	(5689)	-	-	57768	(8916)
в том числе:	5210	за 2023г.	50832	(3256)	9448	(124)	142	(3545)	-	-	60157	(6659)
Здания	5201	за 2024г.	34571	(3205)		(11296)	1352	(1141)	-	-	23 275	(2994)
	5211	за 2023г.	34396	(2014)	175	-	-	(1191)	-	-	34571	(3205)
Земельные участки	5202	за 2024г.	12840	-		(2044)	-	-	-	-	10 796	-
	5212	за 2023г.	12665	-	175	-	-	-	-	-	12840	-
Машины и оборудование	5203	за 2024г.	12746	(3454)	9793	(1304)	2080	(4456)	-	-	21 235	(5 830)
	5213	за 2023г.	3 771	(1 242)	9099	(124)	142	(2354)	-	-	12746	(3454)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	-	-	2462			(92)			2462	(92)
	5214	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	13 439	-	10581	(3511)	-	-	-	-	20509	-
	5250	за 2023г.	7 008	-	16 143	(9 712)	-	-			13 439	-
в том числе: Недвижимость	5241	за 2024г.	7 008	-	1 677	(1 677)					7008	-
	5251	за 2023г.	7 000	-	20	(12)	-	-	-	-	7 008	-

7. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Таблица 7.1
Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2024г.	584 008	-	7 186 094	(6 271 739)	-	-	3 343 619	1 498 363	-
	5420	за 2023г.	404 907	-	3 375 291	(3 196 190)	-	-	1 014 287	584 008	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	199 512	-	1 293 930	(1 134 949)	-	-	1 640 731	358 493	-
	5421	за 2023г.	150 362	-	773 855	(724 705)	-	-	630 453	199 512	- -
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	3 840	-	925 310	(337 347)	-	-	1 742	591 803	-
	5423	за 2023г.	185 343	-	215 994	(397 497)	-	-	-	3 840	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	188 761	-	3 975 224	(3 805 544)	-	-	1 701 146	358 441	-
	5425	за 2023г.	24 170	-	2 193 547	(2 028 956)	-	-	383 834	188 761	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	191 895	-	991630	(993899)	-	-	-	189 626	-
	5426	за 2023г.	45 032	-	191 895	(45 032)	-	-	-	191 895	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасов в залоге нет

Резерв под снижение стоимости МПЗ в связи с отсутствием признаков обесценения на 31.12.2024 г. Общество не создавало.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах (рублевых и валютных) в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 90 дней, финансовые вложения, признаваемые денежными эквивалентами.

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Таблица 8.1
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства на счетах организации	1 157	12 929
Валютные счета		-
Депозитные счета	62 700	700 000
Аккредитивы (в валюте)		
Всего	**63 857**	**712 929**

Денежные средства, не доступные к использованию у Общества отсутствуют.

9. Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает затраты, связанные с расходами по страхованию со сроком списания на расходы, не превышающим 12 месяцев.

Таблица 9.1
Информация о прочих оборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расходы по страхованию	157	202

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В отчетности суммы по авансам, выданным и авансам, полученным показываются свернуто с исчисленным НДС по указанным авансам.

В раздел запасов баланса отнесена сумма авансов, выданных на материалы под строительство в размере 172 213 тыс.руб.

Таблица 10.1

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего в том числе:		за 2024г.	487 050	-	6 266 229	-	(3 700 469)	-	-	-	3 052 810	
	5510	за 2023г.	99 390	-	1 627 585	-	(1 239 925)	-	-	-	487 050	
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 2024г.	253 499		2 110 217	-	(244 895)	-	-	-	2 118 821	
	5511	за 2023г.	18 337	-	252 397	-	(17 235)	-	-	-	253 499	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	180 893		3 998 050	-	(3 447 822)	-	-	-	731 121	
	5532	за 2023г.	78 566	-	1 317 122	-	(1 214 795)	-	-	-	180 893	
Прочая	5513	за 2024г.	52 658		157 962	-	(7 752)	-	-	-	202 868	-
	5533	за 2023г.	2 487	-	58 066	-	(7 895)	-	-	-	52 658	
Выполненные этапы по незавершенным работам	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	487050	-	6 266 229	-	(3 700 469)	-	-	-	3 052 810	-
	5520	за 2023г.	99 390	-	1627585	-	(1 239 925)	-	-	-	487050	

Таблица 10.1.1

Расшифровка дебиторской задолженности по основным покупателям (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
ТМК ООО	1 209 237	Строительно-монтажные работы
АГРОЭКО-ВОСТОК ООО	387 725	Строительно-монтажные работы
ЭРИОНСТРОЙГРУПП ООО	182 689	Строительные материалы
ЭКОПОЛЕ ООО	84 234	Строительно-монтажные работы

Таблица 10.1.2

Расшифровка дебиторской задолженности по основным авансам выданным (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
ГСС ООО	108 083	Строительно-монтажные работы
ТК ИМПЕРИАЛ ООО	74 244	Строительные материалы
ЗСММ ООО	72 470	Строительно-монтажные работы

Таблица 10.2

Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за 2024г.	161 859	3 169 262	-	(1 683 753)	-	-	1 647 368
	5580	за 2023г.	804 238	159 438	-	(801 817)	-	-	161 859
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г	82 458	391 029	-	(77 754)	-	-	395 733
	5581	за 2023г.	403 245	80 968	-	(401 755)	-	-	82 458

авансы полученные	5562	за 2024г.	61 799	2 737 722	-	(1 597 321)	-	-	1 202 200
	5582	за 2023г.	395 518	61 799	-	(395 518)	-	-	61 799
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	7 495	10 860	-	(1 789)	-		16 566
	5583	за 2023г.	2 861	5 212	-	(578)	-	-	7 495
прочая	5566	за 2024г.	10 107	29 651	-	(6 889)	-		32 869
	5586	за 2023г.	2 614	11 459	-	(3 966)	-	-	10 107
Итого	5550	за 2024г.	161 859	3 169 262	-	(1 683 753)	-	-	1 647 368
	5570	за 2023г.	804 238	159 438	-	(801 817)	-	-	161 859

Таблица 10.2.1

Расшифровка кредиторской задолженности по основным поставщикам (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
ЭРИОНСТРОЙГРУПП ООО	83 040	Строительно-монтажные работы
СК АТОМ СТРОЙ ООО	68 617	Строительно-монтажные работы
АГОРА ООО	62 121	Поставка оборудования
Профиль-строй ООО	39 963	Строительно-монтажные работы

Таблица 10.2.2

Расшифровка кредиторской задолженности по основным авансам полученным (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
ЭКОПОЛЕ ООО	1 433 550	Строительно-монтажные работы
АГРОЭКО-ВОСТОК ООО	7 712	Поставка оборудования

11. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

- налог на прибыль – 20%
- налог на добавленную стоимость – 20% и 10%

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в налоговой декларации по налогу на прибыль. Метод признания налога на прибыль – метод начисления.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 10 181 тыс. рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 6 385тыс. рублей. Задолженность текущая, просроченной задолженности нет.

12. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по займам, полученным отражена с учетом начисленных процентов.

Таблица 12.1

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на предыдущую отчетную дату	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Перекласси-фицированно	Остаток на отчетную дату
Долгосрочные кредиты и займы	-	-	-	-	-
в т.ч.					
Долгосрочные кредиты	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3 619 577	43 000	700 250	-	2 962 327
-задолженность по займам	3 259 490	43 000	700 250	-	2 602 240
- проценты по займам	360 087		-	-	360 087
Краткосрочные кредиты и займы	-			-	-
в т.ч.					
Краткосрочные кредиты	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	-	-	-	-	-
- тело займа	-	-	-	-	-
- проценты	-	-	-	-	-

На отчетную дату у Общества задолженность по займам и процентам составляет 2 602 240 и 360 087 руб. соответственно.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Сумма процентов, причитающихся к оплате кредитору, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов по состоянию на текущую дату отсутствует.

13. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. Оплачен полностью в соответствии с законодательством РФ.

Резервный капитал у Общества отсутствует.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 590 935 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 479 825 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату больше его уставного капитала на 590 925 тыс. рублей.

14. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж имущества, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Выручка по товарам с особым переходом права собственности отражается по мере перехода к Покупателю права пользования и распоряжения товаром.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н.

Выручка по договору и расходы по договору признаются Обществом способом "по мере готовности", который предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы. Степень завершенности работ на отчетную дату определяется по доле понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих затрат по договору.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 479 825 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 14.1
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За 2024 год	За 2023 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	**4 305 124**	**2 769 668**
В том числе:		
Выручка от выполненных строительно-монтажных работ	3 477 146	2 077 149
Выручка от продажи ТМЦ	300 301	554 018
Выручка от реализации прочих услуг	**527 677**	**2 769 668**
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	**(4 408 428)**	**(2 725 060)**
В том числе:		
Себестоимость строительно-монтажных работ	(3 581 008)	(2 008 007)
Себестоимость ТМЦ	(281 425)	(519 661)
Себестоимость прочих услуг	(545 994)	(197 392)
Валовая прибыль (убыток)	**(103 304)**	**44 608**
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	**(42 137)**	**(18 486)**
Информационно-консультационные услуги	(122)	(131)
Прочие управленческие расходы	(8 073)	(18 355)
Затраты на управление персоналом	(33 942)	
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	**(145 441)**	**26 122**
Проценты к получению	192 725	111 187
Проценты к уплате	-	(118 080)

Прочие доходы, в том числе:	**94 360**	**198 917**
Доходы от реализации прочих активов	80 712	155 436
Курсовые разницы	5 468	4 666
Штрафы, пени по договорам	5 108	338
Доходы от оприходования излишков по итогам инвентаризации	2 210	17 900
Прочие доходы	862	20 577
Прочие расходы, в том числе:	**(160 115)**	**(188 701)**
Расходы от реализации прочих активов	(78 483)	(160 626)
Курсовые разницы	(7 244)	(6 904)
Расходы по уплате штрафов, пеней, неустоек	(13)	(401)
Банковские услуги	(1 978)	(798)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	(17 218)	(10 830)
Прочие налоги и сборы	(107)	(103)
Расходы от списания прочих активов	(2 228)	(1 920)
Расходы не принимаемые в НУ	(25 859)	(1 524)
Расходы от списания недостач	(11 488)	(546)
Прочие расходы	(15 497)	(5 049)
Прибыль (убыток) до налогообложения	**481 529**	**29 445**

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

15. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Сумма отложенных налоговых активов по состоянию на отчетную дату составляет 29700 тыс.руб. , сумма отложенных налоговых обязательств составляет 729 тыс.руб. Данный показатель рассчитан с учетом изменения налоговой ставки по налогу на прибыль с 2025г.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в налоговой декларации по налогу на прибыль. Метод признания налога на прибыль – метод начисления.

Величины изменений отложенных налоговых активов и обязательств на отчетную дату отражены по строкам Отчета о финансовых результатах без учета оборотов счетов 09 и 77

16. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

В 2024 г. по строке 1540 был отражен резерв по ежегодным отпускам в сумме 24 303 тыс.руб.

Таблица 16.1
Оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов	За 2024 год	За 2023 год
Резерв ежегодных отпусков	24 303	5 345

В соответствии с Учетной политикой, резерв создается исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска (основного и дополнительного), заработанного работником на конец каждого месяца и средней заработанной платы на момент начисления резерва в разрезе каждого работника. Начисление резерва производится ежемесячно. Размер суммы резерва определяется как произведение средней заработной платы каждого работников за предыдущие 12 месяцев и количества неоплаченных дней отпуска, право использования, которых работники Общества имеют на последнее число отчетного месяца.

17. Операции со связанными сторонами /Связанные стороны

Связанными сторонами выступает ключевой управленческий аппарат Общества: Бычков М.В. в течении 2024 г. ему выплачивалась заработная плата согласно штатному расписанию, а также учредители ООО «ТИС», владеющие по 50% уставного капитала: Ященко Василий Андреевич - 50% и Голов Владимир Иванович - 50 %

Таблица 17.1
Список связанных сторон

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма годового дохода с налогом, тыс.руб.
1.	Бычков Михаил Викторович	директор	2 082 тыс.руб.
2	Голов Владимир Иванович	50% доли уставного капитала	Операций не было
3	Ященко Василий Андреевич	50% доли уставного капитала	Операций не было

18. Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе

Дивиденды участникам Общества не начислялись и не выплачивались.

Общество в 2024 г получило выплату дивидендов от участия в ООО «Соцстрой» в размере 500 000 тыс руб.

19. События, произошедшие после отчетной даты

Таблица 19.1
События после отчетной даты (тыс.руб.)

Вид события после отчетной даты	Примечания
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	Отсутствует
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	Отсутствует
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснованный	Отсутствует
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	Отсутствует
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
Принятие решения о реорганизации организации	Отсутствует
Приобретение предприятия как имущественного комплекса	Отсутствует
Реконструкция	Отсутствует
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Отсутствует
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Отсутствует
Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	Отсутствует

20. Раскрытие информации по рискам хозяйственной деятельности Общества Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество в своей деятельности несет риски по хозяйственным операциям.

В частности,

1. Невыполнение субподрядными организациями условий договоров строительства: несоблюдение сроков сдачи объектов, некачественное выполнение работ.
   Для уменьшения данного риска в договорах закреплены штрафные санкции за нарушение сроков и качества сдачи каждого этапа работ, отсрочена выплата гарантийных удержаний.
2. Возникновение кредитного риска, когда неисполнение контрагентами своих обязательств может сократить сумму будущих денежных поступлений Компании от имеющихся финансовых активов на отчетную дату.
   Управление кредитным риском, связанным с финансовой деятельностью, осуществляется в соответствии с политикой Компании. Инвестирование денежных средств осуществляется только утвержденным контрагентам. Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Несмотря на вышеперечисленные риски Общество является финансово устойчивым, оно осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. В Обществе отсутствуют события, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности. Общество не находится под влиянием существенных судебных рисков, тем самым все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор _____ Бычков М.В.

«21» февраля 2025 год

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью 30
(Тридцать) лист 08

Генеральный директор
ООО АФ «РусСтиль» А.И. Васильева

