

СтройГрупп

ООО «Компания СтройГрупп»
141206 Московская область, Пушкинский район, г. Пушкино
Кудринское шоссе, строение 2Б эт.2, пом.28
ОГРН 1057746442830 ИНН 7701588055 КПП 503801001

Тел./факс +7(495) 22-33-805, 22-33-806
E-mail: info@stroy-grup.ru
www.stroy-grup.ru

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
ООО «Компания СтройГрупп»
за 2024 год**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Компания СтройГрупп».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Компания СтройГрупп».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 141206 Московская область, Пушкинский район, г. Пушкино,
Кудринское шоссе, строение 2Б, эт.2, пом.28

Почтовый адрес: 141206 Московская область, Пушкинский район, г. Пушкино, Кудринское
шоссе, строение 2Б, эт.2, пом.28

Телефон: (495) 223-38-05; Факс: (495) 223-38-06;

Адрес страницы в сети интернет: www.stroy-grup.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Компания СтройГрупп» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 16 марта 2005 года, основной государственный регистрационный номер 1057746442830, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 009200035

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7701588055**

Код причины постановки на учет (КПП): **503801001**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Численность работающих на конец отчетного периода составила 15 человек.

Основной вид деятельности Общества: строительство жилых и нежилых зданий.

Общество имеет обособленные подразделения, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, не выделенные на отдельный баланс:

Название	Адрес	Примечание
Обособленное подразделение «Нарвская»	125130, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Коптево, ул Нарвская, д. 2А	
Обособленное подразделение «Санterra»	143980, Московская обл, г.о. Балашиха, г Балашиха, мкр. Железнодорожный	
Обособленное подразделение в г. Мытищи	141008, Московская обл, городской округ Мытищи, Мытищи г, Колпакова ул, корпус 25, микрорайон 17	
Обособленное подразделение «Старомонетный»	119180, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, пер Старомонетный, влд. 8, стр. 6-7	

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Шушков-Великий Сергей Александрович.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет **10000** рублей.

Участники общества и структура капитала

Наименование организации, Ф.И.О. физ.лица	Гражданство	Сведения об участнике	Доля в уставном капитале	% в уставном капитале
Шушков-Великий Сергей Александрович	РФ	Паспорт: 45 11 560640 Выдан Отделением УФМС России по гор. Москве по району Западное Дегунино 19.04.2012, код подразделения 770-020 Зарегистрирован по адресу: Российская Федерация, 127486 г.Москва, Коровинское шоссе, д.13, корп.2, кв. 122	10000 (Десять тысяч) рублей	100%

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается по мере готовности в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Для признания выручки и расходов по договору способом «по мере готовности» организация использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Доля выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору определяется путем подсчета доли, которую составляет объем выполненных работ в натуральном выражении на последнее число каждого месяца.

В отчетном году выручка ООО «Компания СтройГрупп» составила:

- по основному виду деятельности «строительство жилых и нежилых зданий» — 263 100 тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

В отчетном году расходы, связанные с реализацией составили:

- себестоимость продаж 239 861 тыс.руб.;
- управленческие расходы 14 499 тыс.руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 4 346 тыс. руб.

- присоединение резерва к доходам 2 836 тыс.руб.;
- списание кредиторской задолженности 64 тыс. руб.;
- проценты к получению 545 тыс.руб.;
- прочие доходы 901 тыс. руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 4 851 тыс. руб.

- присоединение резерва к расходам 2 836 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности 107 тыс.руб.;
- штрафы, пени, неустойки 328 рублей;
- комиссия банка 174 тыс.руб.;
- транспортный налог 36 тыс.руб.;
- прочие расходы 1 370 тыс.руб. (из них недостача материалов, списанная на прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения 1 039 тыс. руб.)

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 10 465 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 2 093 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 8 235 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНА) за 2024 года составило 373 тыс. руб. в результате пересчета ОНА по ставке 25%: резерва по сомнительным долгам – 158 тыс. руб. и основных средств – 43 тыс.руб., а также в результате признания ОНА по основным средствам в размере 172 тыс.руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составили в 2024 году 274 тыс. руб. ПНО возникло за счет постоянных разниц на сумму 1 371 тыс. руб.

Налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 1 746 тыс. руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2024 году составил 6 515 тыс. руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 8 от 29 декабря 2023 г.

Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства, сооружения, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100000 руб., используемые при проведении строительно-монтажных работ, либо для управленческих нужд ООО «Компания СтройГрупп» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и признаются расходами периода, в котором они понесены.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

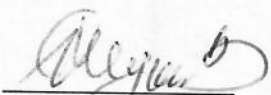
Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Генеральный директор


Шушков-Великий С.А.

Главный бухгалтер


Шушков-Великий С.А.

«28» марта 2024 года