

Общество с ограниченной ответственностью

«Солид-Кама»

125284 г. Москва, Хорошевское шоссе, д.32А, стр.11, оф.7

499-701-99-00

**Пояснения в текстовой форме
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Солид-Кама»
(за 2024 год)**

Общество с ограниченной ответственностью «Солид-Кама» (ИНН /КПП 7716135114/771401001) зарегистрировано 20 июня 1997 года. Местонахождение организации – 125284, г.Москва, Хорошевское шоссе, д.32А, стр.11, оф.7. Положения Устава позволяют организации осуществлять все виды деятельности, не запрещенные законом.

Основными структурными подразделениями Общества являются:

- Администрация;
- Бухгалтерия;
- Юридический отдел;
- Управление строительства;
- Служба эксплуатации.

Среднесписочная численность сотрудников в отчетном году составляет 67 человек.

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным недвижимым имуществом.

Бухгалтерская отчетность «Солид-Кама» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Основные аспекты учетной политики организации

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2024 год, утверждена на основании приказа руководителя № 142 от 29.12.2023г.

Учетная политика для целей налогового учета на 2024 год, утверждена на основании приказа руководителя № 143 от 29.12.2023г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с изменениями от 23 июля 2013 года, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено

приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Элементы и принципы учетной политики:

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером; При осуществлении бухгалтерского учета используется План счетов, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;

Бухгалтерский учет ведется при помощи компьютерной программы 1С: Предприятие;

Используются унифицированные формы первичных документов;

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций производится в рублях и копейках;

Формы бухгалтерской отчетности соответствуют образцам форм, приведенных в Приказе Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

Основные средства: учет ведется на основании ФСБУ 6/2020. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100,0 тыс. руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Переоценка ОС не производится. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы: учет ведется на основании ФСБУ 14/2022. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100,0 тыс. руб. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация начисляется линейным способом.

Финансовые вложения: учет ведется на основании ПБУ 19/02. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Запасы: учет ведется на основании ФСБУ 5/2019. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Оценочные обязательства: учет ведется на основании ПБУ 8/2010. Общество создает резерв в связи с предстоящей оплатой отпусков для каждой группы работников, который определяется путем умножения среднедневного заработка каждой группы работников на количество дней отпуска, на которое имеют право все работники группы на отчетную дату.

Аренда: учет ведется на основании ФСБУ 25/2018. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. При передаче имущества в аренду объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду.

Основные показатели деятельности Общества в отчетном периоде:

- Выручка от основной деятельности (аренда) - 384 959 тыс.руб.;
- Себестоимость продаж – 263 848 тыс.руб.;
- Проценты к получению – 4884 тыс.руб.;
- Проценты к уплате – 22937 тыс.руб.;
- Прочие доходы – 21228 тыс.руб.;
- Прочие расходы – 46062 тыс.руб.
- Чистая прибыль – 62146 тыс.руб.

По финансовым вложениям (в т.ч., предоставленным займам):

Учет финансовых вложений ведется на б/счете 58 «Финансовые вложения» в разрезе организаций, а депозитных вкладов на б/счете 55 «Специальные счета в банках».

На 31.12.2024 г. числятся вклады в уставные капиталы других организаций – 779700 тыс. руб., паи – 357764 тыс.руб., долгосрочные займы в сумме 3912 тыс.руб., краткосрочные займы – 3487 тыс.руб., депозиты – 125000 тыс.руб.

По основным средствам:

Согласно утвержденной учетной политике по бухгалтерскому учету организация применяла линейный способ амортизации основных средств. Ожидаемый срок полезного использования определялся исходя из ФСБУ 6/2020 и с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. Основные средства до 100,0 тыс. руб. учитывались в составе материально-производственных запасов и списывались на текущие расходы в момент передачи в производство.

На 31.12.2024 г. на балансе организации находятся основные средства стоимостью 267803 тыс.руб., в т.ч.: здания – стоимостью 71337 тыс. руб., сооружения – 3953 тыс.руб., земельные участки – 4383 тыс.руб., ППА – 181676 тыс.руб. и прочие основные средства – 6454 тыс.руб. Из них – 67 677 тыс.руб. – основные средства, переданные в аренду.

При модернизации и реконструкции срок полезного использования основных средств не изменялся.

По материально-производственным запасам (МПЗ):

Оценка материалов при списании в производство и реализацию производилась по средней себестоимости. На 31.12.2024 на балансе организации находятся МПЗ стоимостью 1243 тыс.руб.

По оценочным обязательствам:

Общество создало следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков. Его величина составила:
- На 31.12.23 – 13411 тыс. руб.
- На 31.12.24 – 16563 тыс. руб.

- резерв под обесценение финансовых вложений. Его величина составила:
- На 31.12.24 – 3918 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам. Его величина составила:
- На 31.12.23 – 960 тыс. руб.
- На 31.12.24 – 769 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

По расчетам по налогу на прибыль:

Для учета отложенных налоговых активов и обязательств Общество использует «балансовый метод», согласно которому отложенные налоговые обязательства/активы признаются при возникновении временных разниц между налоговой базой и балансовой стоимостью.

Величина текущего налога на прибыль за 2024 год (стр.2411 Отчета о финансовых результатах) составила 16 432 тыс. руб.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма	Ставка налога	Сумма актива (обязательства)	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	78223	20%	15645	Условный расход по налогу на прибыль
Постоянные разницы	4028	20%	806	Постоянный налоговый расход (ПНР)
Вычитаемые временные разницы	10235	20%	2047	Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)
Налогооблагаемые временные разницы	10325	20%	2065	Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)
Налогооблагаемая прибыль	82161	20%		
Текущий налог на прибыль	16432			

Отложенный налог на прибыль, обусловленный, возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, связан с признанием оценочных обязательств в бухгалтерском учете, созданием резервов по сомнительным долгам и иных резервов, различной оценке первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов.

В связи с изменением с 01.01.2025 г. ставки налога на прибыль произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств:

Наименование	Было до пересчета (исходя из ставки 20%) , тыс.руб.	Стало (с учетом ставки 25%) ,тыс.руб.
ОНА (оценочные обязательства)	3313	4141
ОНА(резерв по сомнительной задолженности)	154	192
ОНА(финансовые вложения)	784	980
ОНА(арендные обязательства)	1651	2063
ОНО (основные средства)	3885	4857

Основные дебиторы на 31.12.2024 года:

ПАО «Мосэнергосбыт» - 705,3 тыс.руб.(в части расчетов за электроэнергию);

АО «Солид Менеджмент" – 1461,9 тыс.руб.(в части расчетов по доходам по паям).

Основные кредиторы на 31.12.2024 года:

ООО ЧОП «ФОБР» - 370,0 тыс.руб. (в части расчетов за услуги охраны);

ООО «Авиа Центр» – 2654,3 тыс.руб.(в части оплаченного страхового депозита по аренде);

ООО «АНВА ПРОГРЕСС-МУРМАНСК» – 1443,5 тыс.руб. (в части оплаченного страхового депозита по аренде);

ООО «Анжелюс» - 978,0 тыс.руб. (в части оплаченного страхового депозита по аренде);

САУ «СРО "ДЕЛО»- 919,1 тыс.руб. (в части оплаченного страхового депозита по аренде);

ООО «Кипарис МСК» - 2340,4 тыс.руб. (в части оплаченного страхового депозита по аренде);

ООО «СевенПро» - 3312,5 тыс.руб. (в части оплаченного страхового депозита по аренде);

АО Солид Банк – 1680,8 (в части расчетов за аренду помещений и земельного участка);

ООО "УСТ-МСК" – 2080,7 тыс.руб. - (в части оплаченного страхового депозита по аренде);

Информация по связанным сторонам:

Связанными сторонами для Общества в 2024 году являются:

Члены Совета директоров:

- Семернин Владимир Владимирович
- Семернина Галина Леонидовна
- Семернина Анна Владимировна
- ООО «АВГА» - единственный(100%) участник ООО «Солид-Кама»
- АО «Солид Банк» - доля участия 43,89%

В 2024 году зафиксированы следующие сделки со связанными сторонами:

Предоставление услуг АО «Солид Банк»:

- Договор управления имуществом – 43192 тыс. руб.
- Аренда машиномест – 190 тыс. руб.
- Аренда зем.участка – 2859 тыс. руб.
- Аренда помещений – 35554 тыс. руб.
- Обслуживание тел.линий – 84 тыс. руб.
- Обслуживание системы допуска – 138 тыс.руб.
- Договор банковского депозита – 484 000 тыс.руб.
- Приобретение паев ЗПИФ – 100 575 тыс.руб.
- Договор на расчетно-кассовое обслуживание в АО «Солид Банк».

Аренда помещений у АО «Солид Банк» - 11504,4 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. дебиторская задолженность по АО «Солид Банк» составила – 24 тыс. руб., кредиторская – 1680,8 тыс.руб.

Предоставление помещений в аренду ООО «АВГА» - 274,7 тыс. руб.

Получение безвозмездной финансовой помощи от ООО «АВГА» - 393500 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2024 г. кредиторская задолженность по ООО «АВГА» составила – 23 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в течение отчетного периода включают заработную плату 41872 тыс.руб., страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 7339 тыс.руб., ежегодный оплачиваемый отпуск 2394 тыс. руб. Иные выплаты не осуществлялись.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2024 года не выплачивались и не предусмотрены.

В соответствии с требованиями, предусмотренными Федеральным законом от 07.08.2001 №115-ФЗ "О противодействии легализации отмыыванию доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма» и ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", Общество раскрывает данные о своих бенефициарных владельцах. Бенефициарными владельцами ООО «Солид-Кама» с долей участия более 25% являются:

1. Семернин Владимир Владимирович ИНН 771700590488
2. Семернина Анна Владимировна ИНН 771771394546

Информация по расходам:

За отчетный период 2024 года Обществом были произведены следующие затраты на энергетические ресурсы:

- электрическая энергия – 13 885 тыс.руб.
- тепловая энергия – 4 039 тыс.руб.

События после отчетной даты:

Отсутствуют.

Непрерывность деятельности:

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает комплекс факторов экономического и иного характера, в т.ч. геополитическую обстановку, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Данные факторы на масштабы деятельности Общества и возможность осуществлять свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты значительного влияния не оказали. Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2024 года Общество имеет положительные чистые активы в размере 1 300 933 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 844 631 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 813 312 тыс. руб., которые превышают размер уставного капитала.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

03 марта 2025 года



Семернин В.В.

Лобаков В.Г.