

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
ООО «Южная Строительная Компания» (ООО «ЮСК»)**

за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации 2
2. Учетная политика 3
3. Раскрытие существенных показателей отчетности 8

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями [разд. VI](#) ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

Бухгалтерская отчетность за предыдущий период аудировалась, и проверка соответствующих показателей за предыдущий период проводилась.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Южная Строительная Компания» учреждено в 2010 году.

Его учредителем является: Ильченко Алексей Анатольевич.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 1 000 000 рублей.

Распределение долей: 100%.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344000, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Чехова, дом № 71/187, оф.714.

Фактический адрес Организации: 344000, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Чехова, дом № 71/187, оф.714.

1.4. Данные о государственной регистрации Организации : ОГРН 1106195001417,

1.5. Свидетельство о регистрации серия 61, № 006441623, дата выдано 19.02.2010.

Свидетельство о постановке на учет серия 61, номер 008130668, выдано 20.12.2016 ИНН 6167073060 КПП 616301001

1.6. Основными видами деятельности фирмы являлись:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 43.11 Разборка и снос зданий;
- 71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями;
- 43.12.3 Производство земляных работ;
- 43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ.
- 43.3 Работы строительные отделочные

1.7. Их доля в выручке фирмы за 2024 год составила 100 %.

1.8. Средняя численность за 2024 год составила 20 человек.

1.9. Дочерние и зависимые Организации: нет.

1.10. Органы управления : Генеральный директор – Ильченко Алексей Анатольевич.

1.11. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО): нет.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществляется: главным бухгалтером Ильченко А.А.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Организации осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике» от 28.12.2022 на 2023 год».

Изменения в учетной политике на отчетный год отсутствуют.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, в отчетном году отсутствовали (либо описать с соответствующим обоснованием).

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10% к общему итогу соответствующих данных за отчетный период. .

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В первоначальную стоимость ОС включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, если возникновение таких обязательств непосредственно связано с приобретением, сооружением и изготовлением этих ОС.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002. №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производится.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

2.3. Нематериальные активы

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальным активам производится линейным способом.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007) отсутствуют.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. Поисковые затраты

Учет поисковых затрат не осуществляется.

2.5. НИОКР

Способ списания расходов по НИОКР не осуществляется.

2.6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости и относятся к группе, по которой текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Долгосрочные вложения отражаются в отчетности в составе внеоборотных активов, краткосрочные – в составе оборотных средств.

Выбытие финансовых вложений имеет место в случае погашения. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Сумма денежных средств, внесенная на депозитный счет в банке, признается финансовым вложением (п. п. 2, 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая равна сумме денежных средств, зачисленных на депозит (п. п. 8, 9 ПБУ 19/02).

Денежные средства, размещенные организацией в банковский вклад, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета". Проценты по депозиту, причитающиеся к получению, являются прочими доходами организации и признаются в учете ежемесячно в течение срока действия договора банковского вклада (п. 34 ПБУ 19/02, п. п. 7, 10.1, 16 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н). Начисленные по депозиту проценты отражаются по кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет 91-1 "Прочие доходы".

2.7. Незавершенное строительство

Учет незавершенного строительства не осуществляется.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Списание МПЗ производится методом по средней себестоимости.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Учет спецодежды производится в порядке учета МПЗ.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев производится в дебет соответствующих счетов учета затрат в момент их передачи сотрудникам организации.

Способ погашения стоимости спецодежды по группе однородных объектов: линейный.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы): по средней себестоимости.

По разным группам товаров можно применять разные способы оценки.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствует.

2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резервы не создаются.

2.10. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве осуществляется по фактической производственной себестоимости.

2.11. Признание дохода

Выручка от оказанных услуг признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере реализации покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в форме «Отчет о финансовых результатах».

Доходы от оказания услуг признавались для целей налогообложения по методу начисления.

Порядок признания выручки Организации и способ определения готовности работ, услуг, продукции- выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008) работ, услуг, а также по завершению выполнения работы, оказания услуги.

В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг Организация может применять в одном отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

2.12. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) - в течение отчетного периода собираются на счете 26 и списываются в дебет счета 90.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства: признание всех расходов по займам прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/2008).

Порядок списания расходов будущих периодов- осуществляется равномерно.

2.13. Порядок определения оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (например, оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков работников) - не осуществляется.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете складываются по итогам инвентаризации дебиторской задолженности на конец года (иного отчетного периода) по следующему алгоритму: Срок неисполнения обязательств – менее 90 дней – не создается резерв; более 90 дней – 25% от суммы долга. При неиспользовании резервов в течение года, идущего за годом их отражения в учете, они списываются 31 декабря на счет 91, субсчет «Прочие доходы».

2.15. Порядок учета государственной помощи

Порядок учета государственной помощи- не осуществляется.

2.16. Учет договоров строительного подряда

Признание доходов и расходов по договору строительного подряда: производится «по мере готовности» - по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору ежемесячно.

Способ распределения косвенных расходов между договорами списывается полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Способ определения готовности работ: по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем подсчета доли, которую составляет объем выполненных работ в натуральном выражении в общем объеме работ по договору.

2.17. Применение ПБУ 18/02

Не применяет.

2.18. Учет специальных фондов

Организация учета специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) обособленно на счетах: не осуществляется.

2.19. Связанные стороны

Аффилированным лицом в ООО «ЮСК» является Ильченко Алексей Анатольевич – учредитель со 100% долей собственности в УК, а также занимает должность генерального директора организации.

2.20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером-руководителем на основании письменного обоснования такого решения.

Метод исправления ошибок: красное сторно.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства: исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета ([п. 9](#) ПБУ 22/2010).

2.21. Иные способы учетной политики

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99 отсутствуют).

2.22. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений: величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (свернуто или развернуто) (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99): развернуто.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

Общество отделяет денежные эквиваленты от других финансовых вложений, НДС учитываются отдельно от денежных эквивалентов, полученных или использованных в качестве средства платежа.

Классификация денежных потоков, не указанных в п. п. 9-11 ПБУ 23/2011, Обществом относится к денежным потокам от текущих операций.

Общество осуществляет представление денежных потоков свернуто (в том числе возврат денежных средств покупателям и поставщикам представляется свернуто по соответствующей строке отчета) и делит на:

- Денежные потоки от текущих операций (поступления от продажи товаров, работ и услуг, движение денежных средств по депозитному счету организации, платежи за

сырье, материалы, работы и услуги, оплата труда работникам, оплата страховых взносов, оплата процентов по кредитам и займам, оплата налога на прибыль и НДС, платежи прочим поставщикам, подрядчикам, дебиторам и кредиторам, прочие расходы)

- Денежные потоки от инвестиционных операций (предоставление заемных средств и получение процентов по ним)
- Денежные потоки от финансовых операций (получение кредитов и займов)

При формировании информации о движении денежных потоков общество руководствуется следующим:

- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг отражаются в отчете без учета НДС по строке 4111;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражаются в отчете без учета НДС по строке 4121;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников» по строке 4122.

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается свернуто показателем «НДС» в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строкам 4114, 4125.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2024 г. валюта баланса Организации составляет 3 919 264 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2024 г представляет следующее:

- Внеоборотные активы 1 774 тыс. руб. или 0,05 %;
- Оборотные активы 3 917 490 тыс. руб., или 99,95 %.

Структура пассива на 31.12.2024 г представляет следующее:

- Капитал и резервы 176 039 тыс. руб. или 4,49 %;
- Долгосрочные обязательства 0,0 тыс. руб., или 0 %
- Краткосрочные обязательства 3 743 225 тыс. руб., или 95,51 %

3.2. Нематериальные активы

Расшифровка нематериальных активов представлена в таблице:

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)													
1.1. Наличие и движение нематериальных активов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2024г. за 2023г.	- 552	- (360)	- -	- (552)	- 552	- (192)	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101 5111	за 2024г. за 2023г.	- 552	- (360)	- -	- (552)	- 552	- (192)	- -	- -	- -	- -	- -

с.1

3.3. Основные средства.

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам и данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице:

2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	7 605	(5 666)	103	-	-	(975)	-	-	-	7 707	(6 641)
	5210	за 2023г.	6 298	(4 754)	853	-	-	(912)	-	-	-	7 605	(5 666)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	3 222	(3 120)	-	-	-	(84)	-	-	-	3 222	(3 205)
	5211	за 2023г.	3 222	(3 016)	-	-	-	(105)	-	-	-	3 222	(3 120)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	2 121	(1 097)	103	-	-	(394)	-	-	-	2 223	(1 490)
	5212	за 2023г.	1 397	(751)	723	-	-	(346)	-	-	-	2 121	(1 097)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	1 075	(621)	-	-	-	(349)	-	-	-	1 075	(970)
	5213	за 2023г.	492	(308)	129	-	-	(313)	-	-	-	1 075	(621)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	1 186	(828)	-	-	-	(148)	-	-	-	1 186	(976)
	5214	за 2023г.	1 186	(680)	-	-	-	(148)	-	-	-	1 186	(828)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) не имеет.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам: не приобретались.

Модернизация основных средств не проводилась.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в таблице: "Незавершенные капитальные вложения".

2.2. Незавершенные капитальные вложения							
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	810	-	(103)	708
	5250	за 2023г.	391	1 045	(583)	(853)	-
в том числе:							
Бытовка металлическая (тип БК 6,0*2,4*2,5м)	5241	за 2024г.	-	153	-	-	153
	5251	за 2023г.	-	430	-	(430)	-
Бытовка металлическая (тип БК-00 2,4*2,4*2,5м)	5242	за 2024г.	-	308	-	-	308
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Листогиб Metal Master AluBender 2600 (2,6м, нож в комплекте, без стойки)	5243	за 2024г.	-	247	-	-	247
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Бытовка металлическая (тип БК 2,4*2,4*2,5м)	5244	за 2024г.	-	103	-	(103)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Швонарезчик электрический Сплитстоун CS-1810E	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	86	-	86	-	-
Швонарезчик бензиновый Сплитстоун CS1493	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	63	-	63	-	-
Швонарезчик электрический Сплитстоун CS-2415E	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	243	-	243	-	-
Швонарезчик электрический Сплитстоун CS-149	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	63	63	-	-
Корпус InWin ES722BK, mATX, 3x5.2", 2x3.5", 1x2.5", 2xUSB2.0, 400W	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	9	9	-	-
Процессор CPU Intel Core i3-10100, 3.6GHz, 6MB		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	22	22	-	-
Кулер для процессора Zalman CNPS80G		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2	2	-	-
Материнская плата ASUS PRIME H510M-K		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	17	17	-	-
Оперативная память DDR4 Kingston 8 Gb PC4-25600 3200MHz		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	8	8	-	-
Комплект программного обеспечения Windows 10 Home		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	32	32	-	-
Монитор Samsung 24"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	21	21	-	-
Монитор Asus 27"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	15	15	-	-
Клавиатура проводная		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1	1	-	-
Мышь проводная		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2	2	-	-
Бытовка металлическая (тип БК 6,0*4,8*2,5м)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	293	-	(293)	-
Компьютер в сборе 3		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	45	-	(45)	-
Компьютер в сборе 2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	41	-	(41)	-
Компьютер в сборе		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	43	-	(43)	-

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2024 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2024 г составили: нет.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2024 г составили: 14 100 тыс. руб.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице:

4.1. Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	230 495	-	230 495	7 169 039	(5 679 803)	-	-	X	1 719 732	-	1 719 732
	5420	за 2023г.	231 618	-	231 618	2 844 056	(2 845 179)	-	-	X	230 495	-	230 495
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	162 309	-	162 309	2 726 595	(1 936 703)	-	-	234	952 200	-	952 200
	5421	за 2023г.	166 042	-	166 042	793 048	(796 781)	-	-	139 389	162 309	-	162 309
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	3 600	(3 600)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	68 187	-	68 187	4 438 844	(3 739 500)	-	-	-	767 531	-	767 531
	5425	за 2023г.	65 576	-	65 576	2 051 007	(2 048 397)	-	-	-	68 187	-	68 187
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2024 года составлял: не формируются.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 1 703 642 тыс. руб. представляет собой: авансы выданные в сумме 1 607 277 тыс. руб., за вычетом НДС (307 888) 76 ВА.; задолженность покупателей в сумме 43 080 тыс.руб.; прочие дебиторы в сумме 53 285 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице:

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление			Изменения за период			На конец периода	
			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	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 396 976	-	8 653 342	-	(8 346 676)	-	-	-	-	1 703 642
в том числе:	5530	за 2023г.	179 041	-	5 192 174	-	(3 974 239)	-	-	-	-	1 396 973
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	38 760	-	4 680 749	-	(4 676 429)	-	-	-	-	43 080
Авансы выданные	5531	за 2023г.	38 760	-	2 537 538	-	(2 537 538)	-	-	-	-	38 760
Прочая	5512	за 2024г.	1 356 761	-	2 855 910	-	(2 605 394)	-	-	-	-	1 607 277
	5532	за 2023г.	130 872	-	2 650 319	-	(1 424 430)	-	-	-	-	1 356 761
	5513	за 2024г.	1 455	-	1 116 683	-	(1 064 853)	-	-	-	-	53 285
	5533	за 2023г.	9 409	-	4 317	-	(12 271)	-	-	-	-	1 455
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2024г.	1 396 976	-	8 653 342	-	(8 346 676)	-	-	X	-	1 703 642
	5520	за 2023г.	179 041	-	5 192 174	-	(3 974 239)	-	-	X	-	1 396 973

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 года составлял: нет.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено:

ООО "Южная Строительная Компания"							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 97.21 за 2024 г.							
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)							
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Расходы будущих периодов							
97.21	41 089 537,08		77 465 732,08	61 956 715,58	56 598 553,58		
АУП	19 926,16		20 400,00	36 067,07	4 259,09		
Банковская гарантия Николаевская гор больница (участие)	12 426,16			12 426,16			
Неисключительное право использования "СБИС+ + на 2024 год			20 400,00	16 140,91	4 259,09		
Неисключительное право использования "СБИС+ + на год 2022	7 500,00			7 500,00			
Благоустройство ДС			55 708,62	55 708,62			
Банковская гарантия ПСД 0QXX0X от 03.09.2024 (ДС участин)			55 708,62	55 708,62			
Быковского, 1/2	33 990,30			33 990,30			
Банковская гарантия 10640288 от 29.06.2023 г. (Быковского, 1/2)	33 990,30			33 990,30			
Дворец Спорта	11 996 810,25		28 109 241,76	15 649 480,92	24 456 571,09		
Банковская гарантия 16-24/гар от 031.05.2024 г. выполнения контракта ДС			28 109 241,76	9 883 572,12	18 225 669,64		
Банковская гарантия на исполнение № 184 ДС	11 996 810,25			5 765 908,80	6 230 901,45		

год

Детсад 70			57 365,70	22 303,43	35 062,27	
Банковская гарантия ПСД 0QOQ6X от 26.08.2024 (Детсад 7 участие)			1 600,00	1 600,00		
Банковская гарантия ПСД 0R8Q9X от 09.09.2024 (Детсад 70)			55 765,70	20 703,43	35 062,27	
Каменск-Шахтинск			370 946,79	16 196,71	354 750,08	
Банковская гарантия 0SSB5X от 14.10.2024 (библиотека Ставрополь)			5 776,57	5 776,57		
Банковская гарантия 0WDS9X от 20.12.2024 (Каменск)			365 170,22	10 420,14	354 750,08	
Коммунистический, 34			39 427,19	30 913,02	8 514,17	
Банковская гарантия ПСД 0N196X от 13.05.2024 (Коммунистический, 34)			39 427,19	30 913,02	8 514,17	
Ленина, 223	23 807,21			23 807,21		
Банковская гарантия 10640285 от 29.06.2023 г. (Ленана, 223)	23 807,21			23 807,21		
Николаевской городской больницы			19 000,00	16 459,89	2 540,11	
Банковская гарантия ПСД Николаевская гор больница			19 000,00	16 459,89	2 540,11	
ПСД Гимназия № 14	243 264,43			243 264,43		
Банковская гарантия 10545172 от 27.12.2022 (14 лицей)	31 205,14			31 205,14		
Банковская гарантия ПСД Гимназия 14	212 059,29			212 059,29		
ПСД Гимназия № 36	84 555,81			84 555,81		
Банковская гарантия ПСД Гимназия 36 (2)	84 555,81			84 555,81		
ПСД Добровольского 5/6			7 323,94	5 925,13	1 398,81	
Банковская гарантия ПСД 0QLL4X от 20.08.2024 (Добровольского 5/6)			7 323,94	5 925,13	1 398,81	
ПСД Мариинская Таганрог			25 218,74	22 928,37	2 290,37	
Банковская гарантия ПСД 0LDR9X от 29.02.2024 (Мариинск Таганрог)			1 871,66	1 871,66		
Банковская гарантия ПСД 0LXY9X от 18.03.2024 (Мариинск Таганрог)			23 347,08	21 056,71	2 290,37	
ПСД СОШ 10 Таганрог			36 658,05	33 242,78	3 415,27	
Банковская гарантия ПСД 0LDO2X от 29.02.2024 (СОШ 10 Таганрог)			1 954,46	1 954,46		
Банковская гарантия ПСД 0LWQ7X от 18.03.2024 (СОШ 10 Таганрог)			34 703,59	31 288,32	3 415,27	
ПТО	866,93		22 500,00	22 943,54	423,39	
Подписка на дополнения к ФСЧБ-2022 (per № RD538) 2023	524,19			524,19		
Подписка на дополнения к ФСЧБ-2022 (per № RD538) 2024			12 000,00	12 000,00		
Продление лицензии с сопровождением на программный продукт Smeta WIZARD per № RD538			10 500,00	10 076,61	423,39	
Продление неисключ. лицензии и лицензионное сопровождение программы Smeta WIZARD 2023	342,74			342,74		
Самаркандский, Соборный			23 715,48	18 594,20	5 121,28	
Банковская гарантия ПСД 0N199X от 13.05.2024 (Соборный, Самаркандский)			23 715,48	18 594,20	5 121,28	
СОШ 1	2 552 224,68		40 548,47	2 556 270,75	36 502,40	
Банковская гарантия на выполнение Школа № 1	2 552 224,68			2 552 224,68		
Банковская гарантия ПСД 0PFN0X от 28.06.2024 (СОШ 1 гарант обязат))			40 548,47	4 046,07	36 502,40	
СОШ 45	56 071,91			11 797,92	44 273,99	
Банковская гарантия СОШ 45 (Гарантийные обязательства)	56 071,91			11 797,92	44 273,99	
СОШ 49	52 361,97			11 213,76	41 148,21	
Банковская гарантия 10640341 от 28.06.2023 г. (СОШ 49 гарантийные обязательства)	52 361,97			11 213,76	41 148,21	

год

СОШ 92			12 586 122,01	6 095 035,88	6 491 086,13	
Банковская гарантия 0LE12X от 29.02.2024 (92)			234 152,27	234 152,27		
Банковская гарантия 14-24/гар от 01.04.2024 г. выполнения контракта СОШ 92			12 351 969,74	5 860 883,61	6 491 086,13	
СОШ № 101			11 240 889,08	5 355 998,78	5 884 890,30	
Банковская гарантия 0LDW9X от 29.02.2024 (101)			42 457,01	42 457,01		
Банковская гарантия 15-24/гар от 01.04.2024 г. выполнения контракта СОШ 101			11 198 432,07	5 313 541,77	5 884 890,30	
Стачки, 205	8 054,69		1 253 394,77	128 991,72	1 132 457,74	
Банковская гарантия 10637134 от 22.06.2023 г. (Стачки 205)	8 054,69			8 054,69		
Банковская гарантия ПСД 0SLS8X от 11.10.2024 (Стачки 205)			1 253 394,77	120 937,03	1 132 457,74	
Строительный участок	22 458,06			22 458,06		
Страховой полис Изыскание с 14.12.2023	11 229,03			11 229,03		
Страховой полис проектирование с 14.12.2023	11 229,03			11 229,03		
Суворовский на 1200 мест	22 141 017,78		23 433 147,85	28 908 019,47	16 666 146,16	
Банковская гарантия на выполнение № 17 школа на 1200 мест (продление сроков)			2 773 435,11	1 992 922,29	780 512,82	
Банковская гарантия на выполнение № 18 школа на 1200 мест (продление сроков)			2 000 000,00	1 192 384,77	807 615,23	
Банковская гарантия на выполнение № 19 школа на 1200 мест (продление сроков)			4 880 636,49	2 823 213,37	2 057 423,12	
Банковская гарантия на выполнение № 22 школа на 1200 мест (продление сроков)			13 779 076,25	758 481,26	13 020 594,99	
Банковская гарантия на выполнение № 4 школа на 1200 мест	22 141 017,78			22 141 017,78		
Текучева, 127	1 879 272,69			899 480,95	979 791,74	
Банковская гарантия Текучева 127	1 879 272,69			899 480,95	979 791,74	
х Красный	454 050,64			147 117,66	306 932,98	
Банковская гарантия Красненская СОШ (гарантий срок)	454 050,64			147 117,66	306 932,98	
ЦГБ (литер Т)			124 123,63	55 537,04	68 586,59	
Банковская гарантия ПСД 0MRH8X от 17.04.2024 (Участие ЦГБ)			1 600,00	1 600,00		
Банковская гарантия ПСД 0MRL5X от 06.05.2024 (Исполнение ЦГБ)			122 523,63	53 937,04	68 586,59	
ЦГБ Поликлиника	1 478 916,19			1 406 524,78	72 391,41	
Банковская гарантия 6 от 26.05.2023 г. выполнения контракта ЦГБ Поликлиника	785 219,77			785 219,77		
Банковская гарантия выполнения контракта ЦГБ Поликлиника	603 518,01			603 518,01		
Банковская гарантия ЦГБ (Гарантийные обязательства)	90 178,41			17 787,00	72 391,41	
Школа № 7	41 887,38			41 887,38		
Банковская гарантия СОШ № 7 (ПСД)	40 192,43			40 192,43		
Банковская гарантия СОШ № 7 (участие)	1 694,95			1 694,95		
Итого	41 089 537,08		77 465 732,08	61 956 715,58	56 598 553,58	

год

ООО "Южная Строительная Компания"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.01.9 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
76.01.9	545 143,57		28 003 665,76	3 310 283,09	25 238 526,24	
Дворец Спорта	146 628,34			73 910,22	72 718,12	
Южный окружной филиал ООО "СК "Согласие"	146 628,34			73 910,22	72 718,12	
Детсад 70			23 783,00	4 381,09	19 401,91	
Экспресс-страхование"			23 783,00	4 381,09	19 401,91	
Изыскательский отдел			22 000,00	2 654,14	19 345,86	
Экспресс-страхование"			22 000,00	2 654,14	19 345,86	
Коммунистический, 34			63 699,00	63 699,00		
Экспресс-страхование"			63 699,00	63 699,00		
Проектный отдел			11 800,00	1 423,58	10 376,42	
Экспресс-страхование"			11 800,00	1 423,58	10 376,42	
Противочумный институт			26 495 866,76	1 979 230,71	24 516 636,05	
ВСК			26 337 866,76	1 900 670,80	24 437 195,96	
Югория"			158 000,00	78 559,91	79 440,09	
ПСД Добровольского 5/6			15 556,00	15 556,00		
Экспресс-страхование"			15 556,00	15 556,00		
Самаркандский, Соборный			38 316,00	38 316,00		
Экспресс-страхование"			38 316,00	38 316,00		
СОШ 45	67 713,68			50 785,26	16 928,42	
Зетта Страхование ООО	67 713,68			50 785,26	16 928,42	
СОШ 92			366 552,00	256 917,32	109 634,68	
Южный окружной филиал ООО "СК "Согласие"			366 552,00	256 917,32	109 634,68	
СОШ № 101			164 452,00	98 671,21	65 780,79	
Южный окружной филиал ООО "СК "Согласие"			164 452,00	98 671,21	65 780,79	
Стачки, 205			12 100,00	12 100,00		
Экспресс-страхование"			12 100,00	12 100,00		
Строительный участок	330 801,55		540 000,00	566 327,44	304 474,11	
Санкт-Петербургский филиал АО "АльфаСтрахование"	71 525,79			36 299,58	35 226,21	
Южный окружной филиал ООО "СК "Согласие"	259 275,76		540 000,00	530 027,86	269 247,90	
Суворовский на 1200 мест			158 000,00	85 890,95	72 109,05	
Югория"			158 000,00	85 890,95	72 109,05	
ЦГБ (литер Т)			66 564,00	35 443,17	31 120,83	
Экспресс-страхование"			66 564,00	35 443,17	31 120,83	
Школа № 7			24 977,00	24 977,00		
Экспресс-страхование"			24 977,00	24 977,00		
Итого	545 143,57		28 003 665,76	3 310 283,09	25 238 526,24	

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации на конец 2024 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации на конец 2024 года составили 25 130,6 тыс. руб.

Общая сумма заемных средств по заключенным договорам кредитов и займов составляет:

- Краткосрочные 25 130,6 тыс. руб.;
- долгосрочные нет тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2024 г.

Стоимость МПЗ, переданных в залог (п. 27 ПБУ 5/01): нет.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008): нет.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008): нет.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008): нет.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к

оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008): нет.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г в сумме 3 718 094 тыс. руб. представляет:

- задолженность перед поставщиками в сумме 268 069,00 тыс. руб.;
- авансы полученные в сумме 3 411 524 тыс.руб. ;
- задолженность перед персоналом нет тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами 324 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам 37 739 тыс. руб.;
- прочие 438 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице (с учетом заемных средств):

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2 100 125	10 803 059	34 171	(9 159 959)	-	-	-	-
	5580	за 2023г.	497 339	5 117 412	23 286	(3 539 912)	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	212 429	5 592 445	-	(5 536 805)	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	204 949	2 187 210	-	(2 179 730)	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 714 458	2 844 689	-	(1 147 623)	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	273 275	2 175 693	-	(734 510)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	115 922	1 890 258	-	(1 968 117)	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	10 197	153 576	-	(47 851)	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	49 677	447 303	34 171	(531 150)	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	519 677	23 168	(483 168)	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	7 632	27 828	-	(10 329)	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	8 690	81 249	118	(82 425)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	7	536	-	(105)	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	228	7	-	(228)	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5560	за 2024г.	2 100 125	10 803 059	34 171	(9 159 959)	-	X	-	-
	5570	за 2023г.	497 339	5 117 412	23 286	(3 539 912)	-	X	-	-

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 3 913 745 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 3 756 293 тыс. руб..

Расшифровка данной статьи представлена в таблице: в сумме, относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4 437 829	2 005 054
Расходы на оплату труда	5620	10 849	7 453
Отчисления на социальные нужды	5630	3 021	1 829
Амортизация	5640	975	1 104
Прочие затраты	5650	2 964	49 367
Итого по элементам	5660	4 455 638	2 064 807
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(699 345)	(2 610)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 756 293	2 062 197

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 157 452

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 41 492 тыс. руб.,
в т.ч.: по видам (если более 5%)

- проценты по договорам и займам 8 479 тыс. руб.
- прочие доходы 33 013 тыс.руб.

Прочие расходы составили 76 413 тыс. руб.,
в т.ч.: по видам (если более 5%):

- проценты по договорам и займам 34 171 тыс. руб.
- прочие расходы 42 242 тыс.руб.:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 за 2024 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.02			76 412 645,09	76 412 645,09		
<...>				76 412 645,09		
Госпошлина			353 519,00			
Проценты к получению (уплате)			34 170 598,38			
Прочие внереализационные доходы (расходы)			26 640 567,47			
Прочие внереализационные доходы (расходы)			5 143 866,51			
Прочие внереализационные доходы (расходы)			322 577,58			
Расходы на услуги банков			9 779 475,09			
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)			2 041,06			
Итого			76 412 645,09	76 412 645,09		

3.14. Прибыль

По итогам 2024 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 96 840 тыс.руб. и соответственно начислен налог на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 25 691 009 руб.

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 5 725 642,30 руб., ПНО и ПНА Организацией не начислялись ввиду неприменения ПБУ 18/02

3.15. Изменение оценочных значений

Существенных изменений оценочных значений не происходило.

В Организации не создавался резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Дебиторская задолженность, отвечающая требованиям как сомнительная у Организации на 31.12.2024 г. - нет.

3.16. Совместная деятельность

Организация в 2024 году не участвовало в совместной деятельности.

3.17. Государственная помощь

Организация в 2024 году не получало государственную помощь.

3.18. Информация о прекращаемой деятельности

Организацией в отчетном периоде не принимались решения о прекращении какого-либо вида деятельности.

3.19. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.20. Связанные стороны

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2024:

- Ильченко Алексей Анатольевич – учредитель 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора. Фонд оплаты труда за 2024 год составил 698 880 рубля, в т.ч. НДФЛ 90 854 руб., начислены страховые взносы 209 664 рублей.

На 31.12.2024 г. сальдо по операциям, проводимым в отчетном периоде со связанными сторонами (договора займа) составляет 25 130 600 руб. Срок погашения задолженности по договору займа учредителя – 2025 год.

3.21. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса 530,18 руб.
Р/сч 395136298,20 руб.

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Организацией, не имеется.

Денежные потоки от инвестиционных операций в текущем периоде присутствуют в виде займа учредителя в оборотные средства Организации, иные инвестиционные операции в отчетном периоде отсутствуют.

Финансовые операции в текущем периоде отражены в соответствующих разделах Отчёта о движении денежных средств.

3.22. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

3.23. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Курсовые разницы образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте у Организации на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях у Организации на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов у Организации на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Организацией арендуются объекты основных средств, в договорах аренды и в актах приемки-передачи оценочная стоимость арендованных объектов не указана. Соответственно информация об арендованных основных средствах не может быть раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в соответствии с требованиями приказа МФ РФ от 02.07.2010 № 66н в виду отсутствия необходимых показателей.

3.24. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98,

утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения информация о событиях после отчетной даты не выявлены, события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не происходили.

3.25. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Организации могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

Финансовые риски Организация не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки.

Активы и обязательства Организации в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Организация не подвержена риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск Организация оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Организация не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск.

Организация оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Организация оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку вся задолженность образовалась в предыдущие периоды. Организация осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в разделах 3.5, 3.7, 3.20 пояснительной записки. Организация не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

3.26. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России N ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 N 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Капитальные вложения в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России N ПЗ-7/2011) не производились.

Расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью не было.

Заемные средства на осуществление экологической деятельности не поступали.

3.27. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

31.03.2025

Генеральный директор _____

Ильченко А.А.