

Общество с ограниченной ответственностью
«ПромСпецСтрой»

123022, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, УЛ 2-Я
ЗВЕНИГОРОДСКАЯ, Д. 13, СТР. 43, ПОМЕЩ. 2/1, тел/факс: 8(495)748-05-35 ИНН 7714970180
КПП 770301001 ОГРН 1177746070204

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 год

28 марта 2025 г.

1. Сведения об Обществе

1.1. Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "ПромСпецСтрой".

1.2. Юридический адрес: 123022, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, УЛ 2-Я ЗВЕНИГОРОДСКАЯ, Д. 13, СТР. 43, ПОМЕЩ. 2/1

1.4. Дата государственной регистрации: 27.01.2017г., основной государственный регистрационный № 1177746070204

1.5. Уставный капитал Общества на 31.12.2024 года составлял 2 000 000 руб. и полностью оплачен.

Состав участников:

- Аганов Сергей Аркадьевич -100% участник Общества в соответствии с законодательством РФ.

1.6. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.7. с 10.02.2017 по 10.07.2021 Общество относилось к категории - Микропредприятие

с 10.07.2021 по 10.07.2023 Общество относилось к категории - Малое предприятие

с 10.07.2023 Общество относится к категории - Крупное предприятие

1.8. Генеральный директор Общества

- с 27.01.2017 по 28.02.2017 Коджоглян Антон Арутюнович

- с 01.03.2017 по 25.10.2018г Халитуев Махач Шамильевич

- с 26.10.2018г. по 12.04.2020г Ковбун Павел Анатольевич

- с 13.04.2020г. по 30.06.2020г Якушев Владимир Михайлович

- с 01.07.2020г. по 01.09.2023г Миронов Роман Валерьевич

- с 07.09.2023г. по 26.11.2024 Михайлов Давид Карэнович

Общество с ограниченной ответственностью
«ПромСпецСтрой»

123022, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, УЛ 2-Я
ЗВЕНИГОРОДСКАЯ, Д. 13, СТР. 43, ПОМЕЩ. 2/1 , тел/факс: 8(495)748-05-35 ИНН 7714970180
КПП 770301001 ОГРН 1177746070204

- с 03.12.2024г. по настоящее время Аганов Сергей Аркадьевич

2. Основные элементы учетной политики Общества

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Основные средства приобретены в текущем году (без НДС), в тыс.руб.:

Основные средства	7266,0
Итого:	7266,0

Малоценных предметов, нематериальных активов в 2024 г. не приобреталось.

2.1.5. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе материально-производственных запасов.

2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.7. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

2.1.8. Резерв по сомнительным долгам в 2024г создавался, по итогам инвентаризации дебиторской задолженности и выявления сомнительных долгов (с НДС) в тыс.руб.:

Резерв по сомнительным долгам	44 043,0
Итого:	44 043,0

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1 По налогу на добавленную стоимость для целей налогообложения моментом определения налоговой базы по НДС считается день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг.

2.2.2 В Обществе не ведется отдельный учет налога на добавленную стоимость.

2.2.3. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.4. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней себестоимости.

Общество с ограниченной ответственностью
«ПромСпецСтрой»

123022, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, УЛ 2-Я
ЗВЕНИГОРОДСКАЯ, Д. 13, СТР. 43, ПОМЕЩ. 2/1, тел/факс: 8(495)748-05-35 ИНН 7714970180
КПП 770301001 ОГРН 1177746070204

2.2.5. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.2.6. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.7. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.8. Изменений учетной политики для целей налогового учета в 2024 г. не было.

2.2.9. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности Общества является - Строительство жилых и нежилых зданий.

Доходы от обычных видов деятельности в отчете о финансовых результатах за 2024г (без НДС) в тыс. руб. :

Строительно-монтажные работы	3 851 487,5
Реализация квартир	43 036,0
Прочие услуги	1 184,5
Итого:	3 895 708,0

Себестоимость продаж (без НДС) за 2024, в тыс.руб.:

Строительно-монтажные работы	(3 061 754,1)
Реализация квартир	(39 990,0)
Итого:	(3 101 744,1)

Незавершенное производство (без НДС) в 2024 г, в тыс. руб.:

Строительно-монтажные работы	31 715,0
Итого:	31 715,0

Общехозяйственные расходы (без НДС) за 2024 г, в тыс. руб.:

Управленческие расходы	(67 167,9)
Итого:	(67 167,9)

Прочие доходы (без НДС) за 2024г, в тыс.руб. :

Доходы связанные с реализацией основных средств	8 232,5
Корректировка реализации 2023г	42 221,4
Доходы в виде списания кредиторской	10 527,2

Общество с ограниченной ответственностью
«ПромСпецСтрой»

123022, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, УЛ 2-Я
ЗВЕНИГОРОДСКАЯ, Д. 13, СТР. 43, ПОМЕЩ. 2/1 , тел/факс: 8(495)748-05-35 ИНН 7714970180
КПП 770301001 ОГРН 1177746070204

задолженности	
Материалы ПТ	306 314,7
Материалы	56 932,9
Уступка прав	270 848,4
Уступка прав требования по факторингу	1 435 709,4
Штрафы, пени, неустойки	8 925,3
Прочие внереализационные доходы	1 742,0
Итого:	2 141 453,8

Прочие расходы (без НДС) за 2024г, тыс. руб.:

Расходы, связанные с реализацией основных средств	(74 ,6)
Корректировка реализации 2023г	(190 227,7)
Расходы на услуги факторинговых компаний	(46 394, 9)
Расходы на услуги банков	(397 ,5)
Штрафы по хозяйственным договорам	(55,6)
Прочие внереализационные расходы по устранению последствий пожара (материалы)	(129 283,3)
Прочие внереализационные расходы по устранению последствий пожара (работы)	(42 659,3)
Расходы по списанию дебиторской задолженности	(4 463,6)
Материалы (ПТ)	(210 178,0)
Материалы	(53 743,5)
Уступка прав	(222 996,0)
Уступка прав требования по договору факторинга	(1 435 709,4)
Прочие убытки приравненные к внереализационным расходам (распределение ПТ)	(9 613,7)
Убыток прошлых лет	(112,8)
Прочие внереализационные расходы	(143 073,0)
Итого:	(2 488 982,7)

- Проценты к получению в 2024г, в тыс.руб.:

Проценты к получению	44 440,5
Итого:	44 440,5

Проценты к уплате в 2024г, в тыс. руб.:

Проценты к уплате	-
Итого:	-

Общество с ограниченной ответственностью
«ПромСпецСтрой»

123022, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, УЛ 2-Я
ЗВЕНИГОРОДСКАЯ, Д. 13, СТР. 43, ПОМЕЩ. 2/1, тел/факс: 8(495)748-05-35 ИНН 7714970180
КПП 770301001 ОГРН 1177746070204

4. Нематериальные активы Общества на 31.12.2024 г. – отсутствуют.

5. Как следует из заключенных договоров Общество планирует выполнять функции Генподрядчика при строительстве объектов жилого и промышленного назначения, проводить текущие и капитальные ремонты объектов инфраструктуры.

Для осуществления строительных функций в 2024г Обществом заключались соглашения с факторинговыми компаниями ООО «МПС-ФАКТОРИНГ», ООО «ПРОФИ-ФАКТОРИНГ»

7. Денежные средства

По состоянию на 01.01.2025 г. остаток денежных средств Общества составил: 42 205 тыс. руб.

8. Финансовые вложения

По состоянию на 01.01.2025 г доходные вложения Общества составляют сумму: 142 554 тыс. руб.

9. Заемные средства

По состоянию на 01.01.2025 г заемных средств у Общества не имеется.

10. Прочие оборотные активы в виде долевого участия в строительстве многоквартирных

домов на 01.01.2025г тыс. руб. составляют:

Право требования долевого участие в строительстве многоквартирных домов	257 424,0
Итого:	257 424,0

11. Объекты недвижимости в количестве 4 шт. МО, г.о.Истра, с.Павловская Слобода, ул.Озерная на дату 01.01.2025г тыс.руб.:

Квартиры (товары)	13 984,0
Итого:	13 984,0

12. На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» на дату 01.01.2025г числятся следующие объекты:

- Земельный участок , расположенный по адресу: МО, р-н Ленинский, д. Большое Саврасово – 37 988 +/-68 м2 50:21:0060311:1842 по Договору аренды с Администрацией Московской области Кадастровая стоимость 93 034 тыс. руб.

- Права пользования активами (ТС) находящееся в лизинге Лизингодатель ООО «Каркаде» на 01.01.2025г тыс. руб.:

Автомобиль грузовой -бортовой с манипулятором WOKOO (Пер.№ У058ЕВ977)	14 204
---	--------

Общество с ограниченной ответственностью
«ПромСпецСтрой»

123022, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, УЛ 2-Я
ЗВЕНИГОРОДСКАЯ, Д. 13, СТР. 43, ПОМЕЩ. 2/1 , тел/факс: 8(495)748-05-35 ИНН 7714970180
КПП 770301001 ОГРН 1177746070204

Итого: 14 204

13. Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024г.(с НДС) в тыс.руб.

В том числе:

- авансы выданные на 31.12.2024г, тыс. руб.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	799 800,0
Итого:	799 800,0

- расчеты с подотчетными лицами на 31.12.2024г 0 тыс.руб.
- расходы будущих периодов на 31.12.2024г -0 тыс.руб.
- расчеты с факторинговыми компаниями на 31.12.2024г – 12 980,0 тыс.руб.

- дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками на 31.12.2024 (с НДС) в тыс. руб.:

Расчеты с покупателями и заказчиками	545 516,9
Итого:	545 516,9

- дебиторская задолженность по прочим расчетам, на 31.12.2024 (с НДС) тыс. руб.:

Расчеты с разными дебиторами	771 691,0
Итого :	771 691,0

14. Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г (с НДС) в тыс.руб.:

В том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	902 150,8
Расчеты с покупателями и заказчиками	545 516,9
Расчеты по налогам и сборам	31 715,9
Расчеты с персоналом по оплате труда	0
Расчеты с разными кредиторами	125668,0
Итого:	1 605 051,6

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Общество с ограниченной ответственностью
«ПромСпецСтрой»

123022, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, УЛ 2-Я
ЗВЕНИГОРОДСКАЯ, Д. 13, СТР. 43, ПОМЕЩ. 2/1, тел/факс: 8(495)748-05-35 ИНН 7714970180
КПП 770301001 ОГРН 1177746070204

15. Социальные показатели.

Среднесписочная численность работников за 2024 г. составила 39 человек.
Выплаты персоналу в 2024г составили (включая НДФЛ) - 53 630,9 тыс.руб.
Страховые взносы в 2024г составили -16 006, 8 тыс.руб
НДФЛ -7 067,0 тыс.руб.

Чистые активы общества, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	696 387	351 606	120 627

16. По состоянию на 31.12.2024 г. числятся следующие операции со связанными сторонами, а именно:

- Аганов Арсен Анатольевич ИП – кредиторская задолженность в сумме 28 914,7 тыс.руб.по Договору Дог.подр.№ ПСС-01/07/2022-ИП от 01.07.2022г и Дог.подр.№ ПСС-14/04/2023-ИП от 14.04.2023г

17. Договор простого товарищества № ПСС-11/05/22-НТ от 11.05.2022г продолжает действовать в 2024г, ведение учета простого товарищества возложено на Общество. По итогам деятельности простого товарищества в 2024г получена прибыль в размере 96 136, 6 тыс.руб., которая согласно протокола распределена между участниками :

- ООО «ПромСпецСтрой» - 90 %, что составляет: 86 522,9 тыс.руб.
- ООО «Нест Техно» - 5 %, что составляет: 4 806,8 тыс.руб.
- ООО «В.МЕТ» - 5 %, что составляет: 4 806,8 тыс.руб.

18. На 31.12.2024 года Общество не участвует в судебных разбирательствах:

19. Внутренний контроль

В организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Внутренний контроль осуществляется Генеральным директором Общества. Генеральный директор Общества определяет политику внутреннего контроля, осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью в целом.

Имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными подразделениями Организации.

Общество с ограниченной ответственностью
«ПромСпецСтрой»

123022, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, УЛ 2-Я
ЗВЕНИГОРОДСКАЯ, Д. 13, СТР. 43, ПОМЕЩ. 2/1, тел/факс: 8(495)748-05-35 ИНН 7714970180
КПП 770301001 ОГРН 1177746070204

Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета.

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде.

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

Генеральный директор
ООО «ПромСпецСтрой»



Аганов С.А.