

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «АРТСТРОЙ»
за 2024 год

Данные Пояснения бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АРТСТРОЙ» (далее - Общество) за 2024 год, составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тыс.руб.

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АРТСТРОЙ» зарегистрировано 14 июня 2019г.

1.2. Адрес местонахождения Общества— 115172, г.Москва вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, ул.Большие Каменщики, д. 21/8, помещ. 1/П 1.3.

1.3. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- А.В. Багдасарян с долей 100 процентов.

1.4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

- Директор Общества: Рябец Виктор Васильевич (приказ №12 от 30.07.2024г.)
- Главный бухгалтер Общества: Шевченко Ирина Викторовна (приказ №5 от 01.03.2023г.)

1.5. Основным видом деятельности является «Строительство жилых и нежилых зданий», ОКВЭД 41.20.

1.6. Реквизиты Общества: ИНН 5007107810, КПП 770501001, ОГРН 1195081041451.

Расчетные счета:

- 40702810202610004574 в АО "АЛЬФА-БАНК", к/сч 30101810200000000593, БИК 044525593;
- 40702810600420000514 в ПАО «БАНК УРАЛСИБ», к/сч 30101810100000000787, БИК 044525787;
- 40702810220000041369 в ООО "Банк Точка", к/сч 30101810745374525104, БИК 044525104;
- 40702810500150001683 в ПАО АКБ "АВАНГАРД", к/сч 40702810500150001683, БИК 044525201;
- 40702810838000514529 в ПАО Сбербанк, к/сч 40702810838000514529, БИК 044525225;
- 40702810100401088002 в КБ "ЛОКО-Банк" (АО), к/сч 40702810100401088002, БИК 044525161.

1.7. Средняя численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2024 составляет 34 человек.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Разработка строительных проектов;
- Разборка и снос зданий;
- Подготовка строительной площадки;
- Разведочное бурение;
- Производство электромонтажных работ;
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- Производство прочих строительного монтажных работ;
- Производство штукатурных работ;
- Работы столярные и плотничные;
- Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен;
- Производство малярных и стекольных работ;

- Производство прочих отделочных и завершающих работ;
- Производство кровельных работ;
- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

2. Основные показатели деятельности организации и факторы, повлиявшие в отчетном периоде на финансовые результаты её деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете методом начисления. Оплата за оказанные услуги, выполненные работы производилась только денежными средствами.

2.1. Объем продаж в 2024г. составил 682 709 тыс. руб. (в т.ч. НДС) по основному виду деятельности и отражено в «Отчете о финансовых результатах» по строке «Выручка» в сумме 568 925 тыс. руб. без учета НДС.

2.2. Бухгалтерский учет затрат по основной деятельности ведется по дебету счета 20 «Основное производство», а именно на нем отражаются:

- расходы на оплату услуг сторонних организаций, осуществляющих услуги, выполняющих работы, непосредственно относящиеся к основной деятельности – 141 969 тыс. руб.;
- генподрядные услуги, по договору с Заказчиком – 19 063 тыс.руб.;
- материальные расходы (материалы, спецодежда)- 139 679 тыс.руб.;
- затраты на оплату труда и страховые взносы – 21 918 тыс. руб., из них резервы – 805 тыс.руб.;
- амортизация- 9 190 тыс.руб.;
- прочие расходы- 3 292 тыс.руб.;
- незавершенное производство – (4 947) тыс.руб.

Всего затрат «Основного производства» составили 335 111 тыс.руб.

Расходы, учитываемые по дебету счета 20, отражаются в Отчете о финансовых результатах Общества по строке «Себестоимость».

2.3. Бухгалтерский учет расходов, связанных с основным видом деятельности Общества (косвенные расходы), ведется по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Под общехозяйственными расходами подразумеваются следующие расходы Общества:

- аренда офиса – 4 173 тыс. руб.;
- материальные расходы (канцтовары, содержание служебного транспорта, спецодежда) – 3 490 тыс. руб.
- амортизация- 12 073 тыс.руб.;
- расходы на оплату труда и страховые взносы по заработной плате – 22 851 тыс.руб.;
- расходы на СРО (компенсационный фонд, членский взнос) – 2 617 тыс.руб.;
- расходы на страхование транспорта (КАСКО, ОСАГО)- 2 185 тыс.руб.;
- прочие расходы – 4 449 тыс.руб.

Всего «Общехозяйственные расходы» составили 56 697 тыс. руб.

Ежемесячно расходы со счета 26 в полной мере списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» без распределения на счет 20 «Основное производство».

Расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», отражаются в Отчете о финансовых результатах Общества по строке «Управленческие расходы».

2.4. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы	2024г.	2023г.
реализация ОС	669	-
реализация прочего имущества (материалы)	15 669	5135

Прочие доходы	2024г.	2023г.
резервы по сомнительным долгам (восстановленные)	73 816	160 753
списание кредиторской задолженности	-	77 062
прочие	1 117	2 003
Итого прочие доходы	91 271	244 953
Прочие расходы		
Реализация прочего имущества (материалов)	(15 647)	(5 134)
расходы на услуги банков	(1 165)	(1 228)
резервы по сомнительным долгам (начисленные)	(115 486)	(190 869)
Прочие внереализационные доходы (расходы), не принимаемые в НУ	(925)	(2 815)
списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	(13)	(134)
реализация ОС	(405)	-
прочие	(468)	(965)
Итого прочие расходы	(134 109)	(201 145)

2.5. Общество в 2024г. применяло ПБУ 18/02.

3. Внеоборотные активы.

Основные средства

Основные средства	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Первоначальная стоимость	9 934	5 427
Увеличение стоимости	2 802	6 409
Начисленная амортизация	2 994	1 902
Остаточная стоимость	9 540	9 934

Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом по утвержденным нормам.

Арендованные основные средства (Лизинг):

Основные средства	на 31.12. 2024 г.	на 31.12. 2023 г.
Первоначальная стоимость	57 209	39 882
Увеличение стоимости	82 803	26 472
Начисленная амортизация	18 268	9 145
Остаточная стоимость	121 539	57 209

Договор аренды нежилого помещения заключен сроком на 11 месяцев.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2024г. не числятся.

4. Материалы

4.1. Материально- производственные запасы учитываются по фактической себестоимости материалов, приобретенных:

- за плату, признается сумма фактических затрат организации, непосредственно связанных с их приобретением, за исключением НДС;

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса товарно-материальные ценности отражены:

Запасы	2024г.	2023 г.
Незавершенное производство	4 947	-
Товары	3 220	-
Материалы	53 025	34 946
Итого стоимость:	34 946	34 946

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по материалам не создавался, так как на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции (товаров, работ, услуг) соответствовала ее фактической себестоимости.

5. Финансовые вложения.

5.1. Обществом в 2024г. были предоставлены краткосрочные займы.

Краткосрочные финансовые вложения	2024 г.	2023 г.
Депозиты	-	1 500
Займы	-	-
Проценты по займам	1 600	-
Всего начислено:	1 600	1 500

Предоставленные займы носят краткосрочный характер. Просроченной задолженности по выплате основного долга и процентов нет.

6. Капитал.

6.1. Уставный капитал общества сформирован в размере 10 000 рублей и распределен:

- Багдасарян Артур Велуханович – доля номинальной стоимостью 10 000 руб., что составляет 100% УК Общества.

Все доли оплачены полностью.

7. Заемные средства.

7.1. В таблице представлены данные по полученным кредитам и займам, и расходам, связанным с ними (проценты) (тыс.руб.):

Краткосрочные Заемные средства	2024 г.	2023 г.
Кредиты банков	-	-
Займы (ВКЛ)	10 000	27 000
Проценты по ВКЛ	408	-
Проценты по долгосрочным займам	169	476
Всего начислено:	10 577	27 476

7.2. Векселя в 2024 году не выдавались, облигации не выпускались.

8. Финансовая деятельность.

8.1. Прибыль по данным бухгалтерского учета:

Размер прибыли (убытка)	2024 г.	2023 г.
Валовая прибыль (убыток) от основного вида деятельности, тыс.руб.	233 814	231 428
Прибыль (убыток) от продаж, тыс.руб.	177 117	195 446
Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс.руб.	128 107	238 778
Чистая прибыль (убыток)	99 313	190 355

Распределение чистой прибыли возложено на Участников Общества, которое будет вынесено по итогам годового собрания.

Распределение чистой прибыли ежеквартально.

9. Характеристика платежеспособности.

9.1. По состоянию на 31 декабря 2024г. на расчетном счете числится остаток денежных средств в размере 224 тыс.руб.

9.2. По состоянию на 31.12.2024г. имеются ограничения по работе с расчетными счетами в связи с блокировкой от ИФНС за неуплату налогов и взносов.

9.2. Дебиторская задолженность (тыс.руб.):

Дебиторская задолженность	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
заказчики (краткосрочная)	19 236	51 879
заказчики (просроченная)	86 643	-
авансы выданные	42 937	29 767
гарантийные удержания	103 689	83 080
арендные платежи (Лизинг)	305	2 669
проценты по займам выданным	169	-
пошлина	1 421	-
прочие	15 734	6 612
Всего:	270 133	174 007

По состоянию на 31 декабря 2024г. у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность, которая образовалась в связи с отсутствием должного финансирования со стороны Заказчика.

10.3. Кредиторская задолженность (тыс.руб):

Кредиторская задолженность	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
поставщики, подрядчики	55 641	56 425
авансы полученные	123 827	24 589
налоги, взносы	84 389	32 351
гарантийные удержания	11 561	6 850
прочие	36 332	4 472
Всего:	311 750	124 687

По состоянию на 31 декабря 2024г. у Общества просроченной кредиторской задолженности нет.

11. Информация о связанных сторонах.

11.1. В настоящей бухгалтерской отчетности стороны признаются связанными в соответствии с ПБУ 11/2008.

10.2. Общество не является акционером (участником) других юридических лиц.

11.3. Общество имеет следующие связанные стороны:

1) перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

- Багдасарян Артур Велуханович

12. События после отчетной даты

По состоянию на 31.12.2024 года Общество участвует в арбитражных процессах и в качестве истца, и в качестве ответчика. По мнению руководства Общества, отсутствуют иные события после отчетной даты или условные факты хозяйственной деятельности, которые должны быть отражены в отчетности.

13. Дополнительная информация

13.1. Предприятие не имело в пользовании недр, воду и оборудования, загрязняющего окружающую среду.

13.2. Общество в 2024г. не пользовалось льготами.

Главный бухгалтер  Шевченко И.В.

31.03.2025г.