

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2024 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

#### Раздел I. Сведения об организации

- 1.1. Полное наименование организации **ООО (Общество с ограниченной ответственностью) «Электротехстрой»**, ИНН/КПП **5261082060/770801001**. Дата государственной регистрации 08.08.2012г. (свидетельство о государственной регистрации серия 52 № 004885111 от 08.08.2012г., выдано Инспекцией ФНС по Приокскому району г. Нижний Новгород)
- 1.2. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц. Основной государственный регистрационный номер: 1125261003163. Наименование регистрирующего органа: Инспекция ФНС по Приокскому району г. Нижний Новгород.
- 1.3. Местонахождение Общества - местонахождение его исполнительного органа (Генеральный директор): 107078, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Красносельский, пер. Орликов, д. 8, помещ. 5/1
- 1.4. Фактический (почтовый) адрес Общества: 107078, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Красносельский, пер. Орликов, д. 8, помещ. 5/1
- 1.5. Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество арендует помещения по адресу: 107078, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Красносельский, пер. Орликов, д. 8, помещ. 5/1
- 1.6. Состав участников/акционеров Общества:

Размер доли	Состав Участников
49%	Общество
51%	Рашидов Артур Рамазанович

- 1.7. Основной заявленный вид деятельности Общества:  
- 41.20 СТРОИТЕЛЬСТВО ЖИЛЫХ И НЕЖИЛЫХ ЗДАНИЙ.
- 1.8. Единоличный исполнительный орган:  
- Гладыш Юрий Михайлович - Генеральный директор (На основании Решения № 10-19/УД от 29.08.2019г., Приказ № 315 от 30 августа 2019 г., Решения № 1 от 30.08.2022).
- 1.9. Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 173 человека.
- 1.10. Общество имеет открытое обособленное подразделение:  
- КПП 298345001 – Обособленное подразделение Архангельская область
- 1.11. Основным источником дохода ООО «Электротехстрой» является выручка по договорам строительного подряда на территории Российской Федерации.

#### Раздел II. Сведения о величине и структуре уставного капитала

Участники общества	Стоимость доли в уставном капитале Общества, (тыс. руб.)		
	01.01.2024	дата изменений	31.12.2024
	150,00	0	150,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>150,00</b>	<b>0</b>	<b>150,00</b>

### Раздел III. Основные элементы учетной политики

Учетная политика составлена согласно требованиям ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и Налогового кодекса РФ.

Учетная политика применяется последовательно из года в год.

#### Порядок ведения учета

Организация применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе 1С: Бухгалтерия 8, редакция 3.0. Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные этой программой. Регистры ведутся в электронной форме и подписываются простой электронной подписью посредством использования логина и пароля. По завершении каждого квартала выводится на бумажный носитель главная книга, а также сводная оборотно-сальдовая ведомость. Иные регистры бухгалтерского учета распечатываются по мере необходимости (по запросу). Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

#### Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, стоимость которых превышает 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Затраты на перемещение строительной техники между объектами строительства, а также на ее монтаж и демонтаж не изменяют первоначальную стоимость строительной техники, а учитываются как общепроизводственные расходы.

#### Резерв по сомнительным долгам

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 90 календарных дней резерв не создается

#### Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в

налоговой декларации по налогу на прибыль.

### **Учет доходов**

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по договорам строительного подряда. Остальные доходы являются прочими.

В частности, к прочим доходам относятся:

- доходы от продажи излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора;
- доходы в виде арендной платы за сданные в аренду другим лицам строительные машины и оборудование, временно не используемые для исполнения договора.

### **Учет расходов**

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением штрафных санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

Затраты по договору включают:

- прямые затраты по договору;
- косвенные затраты;
- иные затраты, возмещаемые заказчиком согласно условиям договора.

К прямым затратам по договору относятся:

- затраты на оплату труда строителей, включая контроль на строительной площадке;
- взносы на обязательное социальное страхование с оплаты труда строителей;
- стоимость материалов, использованных при строительстве;
- амортизация ОС, используемых при выполнении работ по договору;
- затраты на перемещение ОС и материалов на строительную площадку и с нее (если ОС или материалы перемещаются с одной строительной площадки на другую, то затраты на перемещение делятся между договорами поровну);
- затраты на аренду ОС;
- стоимость работ, выполненных субподрядчиками, привлеченными организацией для исполнения договора подряда;
- затраты на конструкторскую и техническую поддержку, непосредственно связанную с договором;
- затраты на страхование объекта строительства;
- затраты по договорам индивидуального страхования гражданской ответственности "на объектной базе";
- претензии третьих лиц в связи с исполнением конкретного договора подряда;
- другие затраты, непосредственно связанные с выполнением работ по конкретному договору подряда.

Прямые затраты по договору в полной сумме относятся в дебет счета 20 "Основное производство" (аналитический счет учета затрат по конкретному договору) по мере их осуществления.

К косвенным затратам относятся затраты, связанные в целом с деятельностью по исполнению договоров строительного подряда. Такими затратами, в частности, являются:

- затраты по договорам индивидуального страхования гражданской ответственности "на годовой базе";
- членские взносы и взносы в компенсационный фонд саморегулируемой организации лиц, осуществляющих строительство;
- затраты на конструкторскую и техническую поддержку, которые не связаны непосредственно с отдельным договором;
- накладные строительные расходы (затраты, связанные с созданием общих условий строительства, его обслуживанием, организацией и управлением).

Косвенные затраты, осуществленные в отчетном периоде, относятся в дебет счета 25 "Общепроизводственные расходы".

На конец отчетного периода указанные затраты списываются в дебет счета 20, распределяясь между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.

Общие управленческие затраты учитываются по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы" и на конец отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90, субсчет 90-8 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения". В числе прочего в качестве управленческих затрат учитываются вступительный взнос в саморегулируемую организацию лиц, осуществляющих строительство, налог на имущество организации.

#### **Раздел IV. Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса (на конец отчетного периода)**

##### **4.1. Показатели актива**

4.1.1. Статья **Нематериальные активы** 0 тыс. руб.

4.1.2. Статья **Результаты исследований и разработок** 0 тыс. руб.

4.1.3. Статья **Основные средства** 7 437 тыс. руб.

4.1.4. Статья **Долгосрочные финансовые вложения** 0 тыс. руб.,  
в том числе:

<b>Вид вложения</b>	<b>Балансовая стоимость вложений (тыс. руб.)</b>
Паи	0,00
Акции	0,00
Займы, предоставленные в валюте (по курсу на 31.12.2024 г.)	3 910

Сумма выданных займов отражается в активе баланса без учета начисленных процентов и за вычетом созданных резервов под обесценение финансовых вложений. Начисленные проценты отражены по статье «Дебиторская задолженность».

Сумма финансовых вложений отражается в активе баланса за вычетом созданных резервов под обесценение финансовых вложений в размере.

4.1.5. Статья **Отложенные налоговые активы** 78 631 тыс. руб.,

в том числе: Курсовые разницы по расчетам в у.е.

Основные средства

Оценочные обязательства и резервы

Расходы будущих периодов

4.1.6. Статья **Прочие внеоборотные активы** 0 тыс. руб.,

в том числе: выполнение НИОКР

4.1.7. Статья **Запасы** 784 391 тыс. руб. в том числе: сырье и материалы  
затраты в незавершенном производстве

4.1.8. Статья **Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)** 673 942 тыс. руб.

в том числе:

<b>Статья задолженности</b>	<b>Сумма (тыс. руб.)</b>
Покупатели и заказчики	261 412
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)	101 209
Расчеты по взносам, направленным на увеличение уставного капитала дочерних компаний	0,00
Расчеты с прочими дебиторами	311 321

4.1.9. Статья **Денежные средства и денежные эквиваленты 5 943 тыс. руб.**

в том числе: остаток на расчетных (рублевых и валютных) счетах  
краткосрочные депозиты  
денежные средства на корпоративных картах  
денежные средства в кассе

4.1.10. Статья **Прочие оборотные активы 151 тыс. руб.,**

в том числе: расходы будущих периодов  
прочие

#### 4.2. **Показатели пассива**

4.2.1. По Статье **Уставный капитал** отражена сумма сформированного оплаченного уставного капитала на конец отчетного периода (см. Раздел II) **150 тыс. руб.**

4.2.2. Статья **Добавочный капитал 26 000 тыс. руб.,**

в том числе: безвозмездная помощь от Учредителя  
эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций

4.2.3. Статья **Резервный капитал 0 тыс. руб.** – резервный капитал, сформированный в соответствии с Законодательством.

4.2.4. Статья **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)** – сумма следующих показателей:

№ пп	Показатель	Сумма (тыс. руб.)
1	Нераспределенная прибыль/убыток на начало отчетного года	48 249
2	Прибыль, полученная по результатам деятельности за 2024 г.	942
	<b>ИТОГО по строке 1370</b>	<b>49 192</b>

4.2.5. Статья **Отложенные налоговые обязательства 105 260 тыс. руб.,**

в том числе: курсовые разницы по расчетам в у.е.  
незавершенное производство  
нематериальные активы  
основные средства  
расходы будущих периодов

4.2.6. Статья **Краткосрочные заемные средства 66 112 тыс. руб.,**

в том числе: кредиты, предоставленные  
заем, предоставленный Генеральным директором

4.2.7. Статья **Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) 1 325 576 тыс. руб.,**

в том числе:

Статья задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Поставщики и подрядчики	1 130 855
Расчеты по авансам полученным	108 624
Расчеты с по налогам и сборам	1 782
Расчеты с прочими дебиторами	18 203

4.2.8. Статья **Доходы будущих периодов 0 тыс. руб.**

4.2.9. Статья **Оценочные обязательства 979 тыс. руб.,**

в том числе: оценочные обязательства по оплате отпусков  
оценочные обязательства по гарантийному ремонту

4.2.10. Статья **Прочие обязательства 0 тыс. руб.**

в том числе: НДС по авансам выданным  
НДС при исполнении обязанностей налогового агента

#### 4.3. **Забалансовые статьи**

- Бланки строгой отчетности 0 тыс. руб.  
- Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 0 тыс. руб.  
- Обеспечения обязательств и платежей полученные 0 тыс. руб.  
- Обеспечения обязательств и платежей выданные 0 тыс. руб.

- Арендованные основные средства 0 тыс. руб.

Так как у Организации отсутствуют согласованные сторонами в договорах аренды помещений данные о стоимости арендованного имущества, и затраты на получение данных о текущей рыночной стоимости полученного в аренду имущества являются существенными, организация с учетом требования о рациональности ведения бухгалтерского учета установила, что оно отражается в бухгалтерском учете и отчетности по условной стоимости (1 руб.).

## Раздел V. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах за 2024 год

5.1. Финансовые результаты деятельности Общества за 2024 г. представлены следующими показателями:

№ п/ п	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	в %%
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Выручка (без НДС):</b>	<b>40 049</b>	<b>100</b>
	Выполнение работ и услуг по обеспечению производственных нужд Заказчика, поставка оборудования собственного производства Реализация товаров (оборудования)		
<b>2</b>	<b>Себестоимость оказанных услуг, всего</b>	<b>(14 179)</b>	<b>100</b>
	- расходы на реализацию оборудования собственного производства, выполнение работ и услуг по обеспечению производственных нужд Заказчика - стоимость покупных товаров		
	<b>управленческие расходы, всего</b>	<b>(29 925)</b>	100
	<b>коммерческие расходы, всего</b>	<b>(0.00)</b>	100
	<b>Прибыль/Убыток от продаж</b>	<b>25 870</b>	
<b>3</b>	<b>Прочие доходы, включая проценты к получению, всего:</b>	14 090	100
	- проценты к получению	<b>120</b>	
	- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты		
	- курсовые разницы		
	- прочий доход, связанный с внесением в УК дочерней компании		
	- прочие	13 970	
<b>4</b>	<b>Прочие расходы, включая проценты к уплате, всего:</b>	<b>(8 906)</b>	
	- проценты к уплате	<b>0</b>	100
	- списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-259	
	- премия, выплаченная покупателю	-859	
	- услуги банка	-539	
	- штрафы, пени и неустойки по договорам	-927	
	- прочие доходы и расходы	-6 636	
<b>5</b>	<b>Прибыль до налогообложения</b>	1 129	

<b>6</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(187)</b>
<b>7</b>	<b>Чистая прибыль</b>	<b>942</b>

#### **Раздел VI. О составе затрат на производство (издержках обращения).**

- Расходы на оплату труда	21 132 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды	3 480 тыс. руб.
- Амортизация	3 571 тыс. руб.
- Прочие затраты	51 622 тыс. руб.

#### **Раздел VII. О Чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.**

В обществе чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий нет.

#### **Раздел VIII. О любых выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежах организации.**

В обществе выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей нет.

#### **Раздел IX. О прекращенных операциях.**

Прекращенных операций общество не имеет.

#### **Раздел X. Об аффилированных лицах.**

У общества нет аффилированных лиц.

#### **Раздел XI. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказались или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

#### **Раздел XII. Отчет о движении денежных средств**

В Обществе в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. Остатки иностранной валюты для отражения в отчетности пересчитываются в рубли

по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату, а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Полученные данные по отдельным расчетам суммируются при заполнении соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств. Величина влияния курса иностранной валюты указывается отдельно, в строке 4490 Отчета о движении денежных средств.

### **Раздел XIII. О государственной помощи.**

Общество не получало государственную помощь.

### **Раздел XIV. О прибыли, приходящейся на одну акцию.**

Общество не имеет.

### **Раздел XV. Информация по сегментам**

Учет по сегментам (ПБУ 12/2010) не ведется, ввиду отсутствия сегментов.

### **Раздел XVI. Информация по прекращению деятельности**

Факторов хозяйственной жизни по прекращению деятельности у Общества нет.

### **Раздел XVII. Информация об участии в совместной деятельности**

Ошибок, предшествующих отчетному периоду и исправленных отчетном периоде, не было.

### **Раздел XVIII. Информация о вознаграждении руководства**

Вознаграждения:

- краткосрочные: суммы, подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодно оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде).

- долгосрочные: не предусмотрены (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты).

### **Раздел XIX. Информация о связанных сторонах**

Сделки со связанными сторонами в отчетном периоде Обществом не проводились.

Информация об изменениях в учетной политике на год, следующий за отчетным годом: Внесены изменения, в соответствии с изменениями в Законодательстве РФ.

ООО «Электротехстрой»  
Генеральный директор

Гладыш Ю.М.