Общество с ограниченной ответственностью "МОССТРОЙДЕВЕЛОПМЕНТ"

ИНН 9704099715, КПП 770301001,
123022, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, пер Столярный, д. 3, к. 13, этаж 2, помещ. V, ком. 13 (часть)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «Мосстройдевелопмент» за 2024 год

1. Общие сведения

1) Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ООО «Мосстройдевеломент»
2) Зарегистрировано ИФНС № 46 г. Москва 15.11.2021 г. ОГРН 1217700544797
3) ИНН 9704099715, КПП 770301001.
4) Место нахождения и почтовый адрес: 123022, Город Москва, вн. территория городской муниципальный округ Пресненский, пер Столярный, д. 3, к. 13, этаж 2, помещение V, ком. 13 (часть).
5) Уставный капитал организации: 10 000,00 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
6) Участники общества:
   Бохун Дмитрий Леонидович - является Единственным участником 100 % долей владения.
7) Форма собственности – частная.
8) Основной вид деятельности: 71.12 - Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.
9) Среднесписочная численность сотрудников за 2024 года составила 21 человек.
10) Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Информация об аффилированных лицах:

Дмитриев Вячеслав Владимирович - является Единоличным исполнительным органом и аффилированным лицом с 28.04.2024 г.
Бохун Дмитрий Леонидович - является Единственным участником и аффилированным лицом (100% доля владения) по 10.06.2024 г.
Шестакова Дарья Станиславовна - является Единственным участником и аффилированным лицом (100% доля владения) с 11.06.2024 г. по 31.12.2024 г.

3. Основные положения учетной политики

ООО «Мосстройдевелопмент» ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в ООО «Мосстройдевелопмент».
Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
Учетная политика ООО «Мосстройдевелопмент» обеспечивает соблюдение следующих основных требований:
- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты)
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская скрытых резервов (требование осмотрительности)
- рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не столько из правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования
(требование приоритета содержания перед формой)

Бухгалтерская отчетность ООО «Мосстройдевелопмент» подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств. Суммы по всем показателям, приведенным в таблицах в настоящих Пояснениях, указаны в рублях.

4. Основные показатели деятельности организации за 2024 год

В отчетном году выручка ООО «Мосстройдевелопмент» составила:

по основному виду деятельности – 4 352 тыс. руб.,
проценты к получению - 92 686 тыс. руб.,

Расходы, связанные с реализацией в 2024 году, составили – 99 787тыс. руб.

Услуги сторонних организаций	3 454 210,53
Амортизация	21 527,77
Аренда нежилых (офисных) помещений	2 628 789,01
Аудиторские услуги	125 000,00
Ведение кадрового делопроизводства	472 400,64
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	136 030,35
Интернет трафик	104 400,00
Казначейские услуги	340 128,45
Канцтовары	61 341,43
Лицензирование	346 532,09
Обучение и повышение квалификации сотрудников	1 157 000,00
Оплата больничного (особый порядок налогообложения)	12 119,19
Оплата труда	72 213 348,72
Программное обеспечение (списание стоимости)	48 180,03
Расходы на добровольное медицинское страхование	26 681,18
Расходы по обеспечению офиса	9 941,37
Списание материалов	251 392,21
Страхование гражданской ответственности	591 103,79
Страховые взносы	17 660 004,89
Уборочные работы внутренних помещений	104 658,13
Услуги связи городской телефонной сети	22 882,09
Итого	**99 787 671,87**

Прочие расходы 2024 г. составили:

Списание материалов	57 391,00
Проценты к получению (уплате)	454 426,23
Расходы на добровольное медицинское страхование (не принимаемые в целях налогообложения)	95 550,00
Расходы на содержание офиса (не принимаемые в целях налогообложения)	55 810,97

Расходы на услуги банков	72 021,46
Судебные издержки	1 881 180,37
Судебные издержки (не принимаемые в целях налогооблажения)	2 128 675,49
Услуги нотариуса (не принимаемые в целях налогообложения)	122 300,00
Штрафы, пени и неустойки по хоз.договорам к получению (уплате)	2 281 827,92
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	805 929,00

Информация о выплатах в пользу управленческого персонала является коммерческой тайной на основании «Положение о коммерческой тайне ООО «Мосстройдевелопмент» № 04-21 и «Перечень сведений, составляющих коммерческую тайну» № 05-21 утвержденные 15.11.2021 г. Генеральным директором Общества.
Выплат учредителю в 2024 г. не производилось.

За 2024 год прибыль(убыток) Общества до налогообложения составила – (10 595) тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль – 1 711 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода составила – (8 884) тыс. руб.

5. Оценочные обязательства за 2024г:

Оценочные обязательства Общества состоят из резерва ежегодных отпусков, других резервов Обществом не создается.
Резервы на оплату отпусков на 31.12.24 г. – 6 803 тыс. рублей.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 723	8 531	(6 341)	(110)	6 803

6. Основные средства за 2024 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			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.	65	(29)	65	(50)
	5210	за 2023г.	65	(7)	65	(29)

в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	65	(29)	65	(50)
	5211	за 2023г.	65	(7)	65	(29)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-

7. *Сведения по дебиторской задолженности за 2024 год:*

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	988 996	1 434 247
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	21 077	187 997
Авансы выданные	за 2024г.	410 096	120 126
Прочая	за 2024г.	557 823	1 126 125
Итого	за 2024г.	988 996	1 434 247

8. *Сведения по кредиторской задолженности за 2024 год:*

Кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	3 528 303	2 549 730
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	214 668	51 530
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	1 860	1 265
прочая	за 2024г.	3 311 774	2 496 935
Итого	за 2024г.	3 528 303	2 549 730

9. *Условия осуществления хозяйственной деятельности*

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской

Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.
Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России.
Российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.
Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.
Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

10. События после отчетной даты.

В период после 31 декабря 2023 г. не произошло событий, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на 31 декабря 2023 г. и за отчетный год. Все Факты хозяйственной деятельности, относящиеся к отчетному периоду, на дату составления отчетности отражены в учете.

В подтверждение **непрерывности деятельности** ООО «Мостройдевелопмент», ее продолжения в ближайшем будущем, в течение 2024 года, Финансовая отчетность за 2024 год подготовлена на предположении о непрерывности деятельности ООО «Мосстройдевелопмент» и продолжении его деятельности в ближайшем будущем, сообщаем:
Ведется активная работа по привлечению новых проектов и заключению новых договоров.

Данные события должны благотворно повлиять на финансовые показатели Общества и способствовать увеличению чистых активов.

У ООО «Мосстройдевелопмент» нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации, прекращении коммерческой деятельности либо в поиске защиты от кредиторов.

Генеральный директор В.В.Дмитриев