

«АСПЭК-ИНТЕРСТРОЙ»

Юридический адрес: ул. Пушкинская, 268, этаж 3, оф.26 «з» г. Ижевск, 426008, УР
ОГРН 1061841046673 ИНН 1835071780 КПП 183101001

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

1. Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«АСПЭК-Интерстрой»

Юридический адрес: 426076, Удмуртская Республика,
г. Ижевск, ул. Пушкинская, д.268, этаж 3, оф.26 «з»

Зарегистрировано: 13 июля 2006 года за основным государственным номером 1061841046673 Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Удмуртской Республике.

Исполнительный орган Общества:

Единоличным исполнительным органом в период с 01.01.2024 г. по 14.04.2024 г. является Балобанов Ярослав Викторович, назначенный 01.06.2023 г. Решением собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «АСПЭК-Интерстрой» от 25.05.2023 г.

Единоличным исполнительным органом в период с 23.05.2024 г. по 31.12.2024 г. является Малков Даниил Всеволодович, назначенный 23.05.2024 г. Решением собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «АСПЭК-Интерстрой» от 21.05.2024 г.

Общество является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации. Срок действия общества не ограничен.

Учредителем Общества на 31.12.2024 года является:

Половников Алексей Владимирович - 100 %

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом. Предметом деятельности является:

- производство общестроительных работ по возведению зданий, разработка и снос зданий, производство земляных работ, монтаж зданий и сооружений из сборных конструкций, устройство

покрытий зданий и сооружений, монтаж инженерного оборудования, производство отделочных работ и прочих строительных работ, осуществление функций генерального подрядчика;

- производство и реализация строительных и иных материалов, деталей и конструкций, комплектующих и иных изделий;
- аренда легковых автомобилей, строительных машин и оборудования и подъемно-транспортного оборудования;
- производство, переработка, приобретение и сбыт товаров и оказание услуг, связанных или необходимых для деятельности Общества;
- организация перевозок, предоставление транспортных услуг;

Осуществление иных видов деятельности и оказание других услуг населению, предприятиям, организациям в различных областях хозяйственной и производственной деятельности, не запрещенных и не противоречащих действующему законодательству.

Уставный капитал общества составляет 13 953 037 (Тринадцать миллионов девятьсот пятьдесят три тысячи тридцать семь) рублей 40 копеек.

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 181 человек, в 2023 году - 547 человек.

Основной вид деятельности предприятия (Строительство жилых и нежилых зданий) осуществляется с сентября 2006г.

Общество является членом СРО ИП «Строитель» с 29.12.2009 года, о чем в государственном реестре саморегулируемых организаций сделана запись №СРО-С-100-07122009.

Общество является членом Ассоциации «Национальный альянс проектировщиков «ГлавПроект» с 03.03.2021 г., о чем в государственном реестре саморегулируемых организаций сделана запись № И-174-001835071780-2268.

Общество является членом саморегулируемой ассоциации «Объединение инженеров-изыскателей в строительстве» с 27.05.2021 г., чем в государственном реестре саморегулируемых организаций сделана запись И-027-001835071780-0147.

1.1.Выручка, связанная с производством и реализацией за 2024 г без учета НДС.

(тыс. руб.)

№ п/п	Выручка по обычным видам деятельности	2024	2023
1	Производство общестроительных работ	2 144 072	3 498 560
2	Оптовая торговля и реализация строительных материалов	150 054	92 744
3	Реализация прочих услуг	15 144	62 713
Всего		2 309 270	3 654 017

Общество является «Генеральным подрядчиком» по договорам строительного подряда.

2. Учетная политика

ООО «АСПЭК-Интерстрой» в 2024 году вело бухгалтерский учет на основании Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, действующих Положений по бухгалтерскому учету (стандартов бухгалтерского учета) и других действующих нормативных документов, регулирующих бухгалтерский учет.

Отступлений от общих правил ведения бухгалтерского учета не было.

Ретроспективного пересчета показателей бухгалтерского учета не проводилось. Так как никаких кардинальных поправок, из-за которых нужно было бы вносить изменения в учетную политику, пока не предвидится.

Общество создавало в 2024 году следующие резервы:

- Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков ежемесячно.
- Резерв на предстоящие расходы на гарантийный ремонт ежемесячно.
- Резерв по сомнительным долгам.

При оценке существенности ошибки, существенной признается сумма в размере более 10 процентов от раздела бухгалтерского баланса, либо более 10 процентов от чистой прибыли в отчете о финансовых результатах.

Организация документооборота осуществляется на основании Положения о документообороте, утверждаемого руководителем. График документооборота утверждается в составе Положения о документообороте. Ответственность за соблюдение графика документооборота, своевременную передачу первичных учетных документов для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учета, а также достоверность этих данных несут лица, создавшие и подписавшие эти документы.

3. Учет доходов

3.1. Доходы Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ в ред. от 06.04.2015г. № 32н и настоящим Документом.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников активов).

3.2. От основных видов деятельности Обществом в отчетный период 2024 год получена прибыль от продаж в размере 38 391 тыс. руб. (2023 г. - 208 460 тыс. руб.)

3.3 Чистая прибыль Общества за 2024 год составила 9 279 тыс. руб. (2023 г. – 209 141 тыс. руб.)

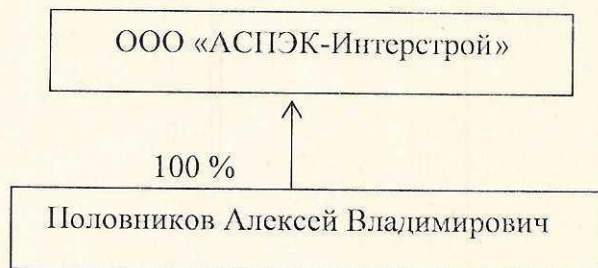
3.4 Финансовые результаты по прочим нефинансовым операциям, не связанным с производством и реализацией за 2024 год составили - 39 909 тыс. руб. (2023 г.: 53 085 тыс. руб.)

Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией, тыс. руб.

Показатель	2024 год			2023 год		
	Доходы	Расходы	Сальдо	Доходы	Расходы	Сальдо
	1	2	3	1	2	3
Реализация основных средств	71 594	60 008	11 586	55 186	25 484	29 702
Внереализационные доходы (расходы)	6 234	17 598	-11 364	16 550	20 658	- 4 108
Оприходование излишков/списание недостач	1 875		1 875	6 416		6 416
Прибыль (убыток) от реализации прочих активов	368 508	312 501	56 007	14 644	8 884	5 760
Штрафы, пени, неустойки по договорам	2 698	11 581	-8 883	3 199	19 526	- 16 327
Формирование/восстановление резерва по сомнительным долгам	3 350	8 174	-4 824		22 768	- 22 768
Расходы по социальной политике		731	-731		1 783	- 1 783
Расходы по банковским гарантиям		217	-217		265	- 265
Налоги и сборы		948	-948		4 685	- 4 685
Услуги банковского обслуживания		691	-691		1 451	- 1 451
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		380	-380	123	70	53
Прибыль (убыток) прошлых лет		1 521	-1 521			
Прочие				7 527	51 154	-43 627
ИТОГО	454 259	414 350	39 909	103 645	156 730	-53 085

4. Сведения о бенефициарном владельце ООО «АСПЭК-Интерстрой».

Бенефициарным владельцем ООО «АСПЭК-Интерстрой» является Половников Алексей Владимирович, который владеет данным юридическим лицом согласно указанной ниже схеме.



5. Раскрытие информации о связанных сторонах

5.1. Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал.

- Половников Алексей Владимирович - доля номинальной стоимостью 13 953 037 (Тринадцать миллионов девятьсот пятьдесят три тысячи тридцать семь) рублей 40 копеек, что составляет 100 % уставного капитала.

5.2. Юридические лица, в котором ООО «АСПЭК-Интерстрой» имеет право распоряжаться более 20 % уставного капитала:

- ООО ТД «Интерстрой» ИНН 1831194759 – 100%
- ООО «УКК» ИНН 1831209483 – 99%

5.3. Единственный исполнительный орган ООО «АСПЭК-Интерстрой»:

Директор Малков Даниил Всеволодович

6. Совместную деятельность в 2024г. Общество не осуществляло.

7. Движение денежных потоков

В отчете о движении денежных средств отражается информация как в целом по организации, так и по каждому направлению деятельности организации: текущей, инвестиционной и финансовой. В отчете за 2024 год свернуто отражены: поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, денежных средств поступивших в уплату арендных платежей, комиссионных, от продажи внеоборотных активов (основных средств) и прочих поступлений. Денежные средства, выплаченные поставщикам, подрядчикам, персоналу компании с расчетного счета, отражаются в суммах, реально оплаченных денежных перечислений в тысячах рублей.

Оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам классифицируются как денежные потоки от текущих операций и в отчете о движении денежных

средств суммы, подлежащие удержанию из заработной платы сотрудников (НДФЛ, расчеты по исполнительным листам), учитываются в соответствующем разделе в числе сумм выплаченной заработной платы.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

8.1. Рыночные риски.

8.1.1. Валютные риски.

Признаками существования данного риска является наличие у Общества активов и обязательств (не равных между собой), выраженных в иностранной валюте (например, кредитов (выданных и полученных) в иностранной валюте, кредиторской задолженности иностранным поставщикам, дебиторской задолженности по валютной выручке, валютных депозитов, остатка средств на валютных счетах и пр.).

ООО «АСПЭК-Интерстрой» не подвержено валютному риску, поскольку у Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

8.1.2. Риск изменение процентной ставки.

Признаком существования данного риска является наличие у Общества займов выданных и полученных с «плавающей» (т.е. нефиксированной) процентной ставкой.

Поскольку ООО «АСПЭК-Интерстрой» не имеет займы, выданные и полученные, с переменной процентной ставкой (все ставки являются фиксированными), Общество не подвержено воздействию риска изменения процентной ставки.

8.1.3. Прочий ценовой риск.

Признаком существования данного риска является наличие у Общества финансовых вложений в акции других компаний, котирующиеся на бирже (не распространяется на долевые финансовые инструменты, то есть акции дочерних (более 50% участия) и ассоциированных (более 20% участия) компаний).

ООО «АСПЭК-Интерстрой» не подвержено прочему ценовому риску, поскольку у него отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку.

8.2. Кредитный риск.

Признаком существования данного риска является наличие у Общества финансовых активов: денежных средств и депозитов в банках, дебиторской задолженности, облигаций и векселей других компаний, Российских государственных облигаций, выданных займов другим компаниям и прочих финансовых активов.

Данный риск заключается в том, что Общество может понести финансовый убыток в результате неисполнения другой стороной своего обязательства по погашению задолженности/возврату актива.

ООО «АСПЭК-Интерстрой» подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у ООО «АСПЭК-Интерстрой» по видам активов включает следующее:

тыс. руб.

Показатель	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	4	3	2
Финансовые вложения	38 771	26 644	1 205
- Паи	20 787	10 020	10
- Займы выданные	17 984	16 624	1 195
Дебиторская задолженность	1 723 867	1 200 893	1 028 454
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	431 301	306 739	396 359
- Выполненные этапы по незавершенным работам	919 233	434 584	251 330
- Прочая дебиторская задолженность	58 202	114 674	23 216
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	315 131	344 896	357 549
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	1 762 638	1 227 537	1 029 659

Данные таблицы свидетельствуют о том, что в динамике основную долю в общей сумме риска, относящегося к статьям бухгалтерского баланса, составляет дебиторская задолженность. (97,8%). Не предъявленная к оплате начисленная выручка в общей сумме рисков составляет 53,3% в общей сумме дебиторской задолженности. Расчеты по договорам генерального подряда осуществляются своевременно и контролируются Банком, предоставляющим проектное финансирование. В структуре кредитного риска в 2024 году увеличилась доля непредъявленной дебиторской задолженности (выполненные этапы по незавершенным работам) с 36,2% до 53,3%. На это повлияло изменение учетной политики предприятия с 01.01.2023г в части формирования дохода по объектам строительства. Кредитный риск в отношении выполненных этапов по незавершенным работам ООО «АСПЭК-Интерстрой» снижает за счет полученных авансов.

В состав прочей дебиторской задолженности входят расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами, расчеты с персоналом по прочим операциям и задолженность по подотчетным суммам.

Риск того, что контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом является допустимым. Руководство Общества осуществляет комплекс мероприятий для минимизации кредитного риска. Обществом на момент заключения договора проводится проверка контрагента службой безопасности. В договора субподряда обязательно включается требование Общества по гарантийному удержанию сумм для обеспечения выполнения обязательств по договору. Дополнительно Обществом проводится мониторинг и анализ сроков погашения дебиторской задолженности, проводятся меры по снижению ее объема, путем реализации претензионной работы.

8.3. Риск ликвидности.

Признаком существования данного риска является наличие у Общества финансовых обязательств: кредиторской задолженности, займов полученных и прочих обязательств.

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств.

Общество подвержено риску ликвидности в связи с длительными периодами производственного цикла и необходимостью балансировки потоков денежных средств. Руководство ООО «АСПЭК-Интерстрой» ежемесячно формирует и контролирует исполнение оперативных планов движения денежных средств.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из привлечения заемных средств, своевременного получения выручки по объектам, а также получения отсрочек по погашению кредиторской задолженности.

Большую часть кредиторской задолженности составляют авансы, полученные. Общество имеет достаточное количество ликвидных активов для того, чтобы своевременно погасить требования по погашению обязательств. Портфель ликвидных активов Общества включает текущую дебиторскую задолженность, которая может быть быстро переведена в денежную форму.

В связи с длительным производственным и финансовым циклами Общества (более 1 года), существует в значительной степени вероятность наступления риска ликвидности. В качестве погашения обязательств могут быть реализованы менее ликвидные активы в виде запасов, для превращения их в денежные средства требуется дополнительное время. В связи с чем, возникают риски потерь их стоимости, нарушения сроков исполнения контрактов и другие негативные последствия.

Общество наращивает объемы производства с целью генерации положительного сальдо денежных потоков от операционной деятельности.

9. События после отчетной даты

Согласно ст. 34 Закона № 14ФЗ объявление годовых дивидендов по результатам деятельности ООО «АСПЭК-Интерстрой» за отчетный год (п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утв. приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. №56п) и распределение чистой прибыли за 2024 год будет отражено в решении собрания собственников в 2025 г.

10. Иные данные

Операции, подлежащие обязательному контролю в соответствии с Федеральным Законом № 115 ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма» у Общества отсутствуют.

Общество намерено осуществлять свою деятельность в будущем, у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности, а значит, все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор ООО «АСПЭК-Интерстрой»

Малков Даниил Всеволодович

Главный бухгалтер ООО «АСПЭК-Интерстрой»

Логинова Альфия Флюровна

