

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Проектсветстрой» за 2024 год (в тыс. руб.)

1. Общая информация

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Проектсветстрой»

Краткое наименование организации – ООО «Проектсветстрой»

ИНН 7743652489 КПП 773001001

Юридический адрес – 121151, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Дорогомилово, пр-кт Кутузовский, д. 24, кв. 455;

Почтовый адрес - 121151, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Дорогомилово, пр-кт Кутузовский, д. 24, кв. 455;

Основной государственный регистрационный номер –1077758112189 выдан Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной вид деятельности:

Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)

Фактически осуществляемая в течение 2024г. деятельность: Оптовая торговля светотехнической продукцией, предоставление в аренду транспортных средств.

Нематериальные активы у ООО «Проектсветстрой» отсутствуют.

Государственная помощь ООО «Проектсветстрой» не оказывалась.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2024 – 1 человек;

на 31.12.2023 – 1 человек.

Обособленных подразделений, филиалов и представительств не имеет.

ООО «Проектсветстрой» относится к малым предприятиям, так как соответствует критериям, указанным в Федеральном законе №209-ФЗ от 14.07.2007 «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

2. Структура уставного капитала, основные участники

Размер уставного капитала Общества – 100 тыс. руб.

Участники Общества: Вещиков Александр Александрович – 100 %.

3. Информация об органах управления

Решением единственного участника Общества на должность директора ООО «Проектсветстрой» назначен Вещиков Александр Александрович.

Вознаграждение в виде заработной платы Единоличному исполнительному органу за 2024 год составило 1,010 тыс. рублей.

4. Информация о системе внутреннего контроля

Система внутреннего контроля (СВК) в ООО «Проектсветстрой» организована таким образом, чтобы обеспечить:

– эффективность и результативность деятельности Общества, в том числе достижение запланированных

- финансовых показателей;
- сохранность активов;
- своевременность и достоверность отчетности (в том числе бухгалтерской);
- соблюдение законодательства, а также установленных в организации правил и процедур.

Функции внутреннего контроля распределены между руководством, материально-ответственными лицами в соответствии с положениями действующего Устава, приказов (распоряжениях) руководителя, бухгалтерской и налоговой учетной политики, должностных инструкций.

5. Информация об основных положениях учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

Основные средства принимаются к учету по фактическим затратам. Начисление амортизации проводится линейным способом. Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Расходы предприятия, в зависимости от характера и условий осуществления подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы будущих периодов в бухгалтерской отчетности включаются в группу статей «Прочие активы».

Доходы предприятия, в зависимости от характера и условий подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Для целей бухгалтерского учета выручка признается по методу отгрузки (сдачи работ, услуг).

В связи с применением упрощенного способа ведения бухгалтерского учета Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и отложенные налоговые активы в учете не отражает (п. 2 ПБУ 18/02).

Существенные изменения в бухгалтерский учет Обществом в 2024 г. не вносились.

Учетная политика для целей налогового учета:

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Проектсветстрой» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- День отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг).
- День оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг).
- На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты, а также возникает момент определения налоговой базы.

Сведения об отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Проектсветстрой» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (Закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г.) и состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2024 год;

- Отчета о движении денежных средств за 2024 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

6. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1.	Вещиков Александр Александрович	Владеет долей 100% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Проектсветстрой» (ООО «Проектсветстрой») Единоличный исполнительный орган ООО «Проектсветстрой»
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис – Кубань»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис – Кубань»
3.	Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРВАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис – Кубань»
4.	Общество с ограниченной ответственностью «СветоС»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис – Кубань»
5.	Антипов Сергей Сергеевич	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис – Кубань»

Операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид услуг-товаров	Объем реализованных товаров/услуг за 2024 год (тыс.руб.)
ООО «ПЕРВАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»	Продажа ТМЦ	27,031
ООО «ПЕРВАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»	Аренда транспортных средств	1,941
ООО «ПЕРВАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»	Предоставление займов	118 732

Дебиторская задолженность со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Объем дебиторской задолженности на 31.12.2024г. (тыс.руб.)
ООО «ПЕРВАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»	3 662 219,04

Кредиторская задолженность со связанными сторонами отсутствует.

7. Основные средства и нематериальные активы

Нематериальные активы у ООО «Проектсветстрой» отсутствуют.

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Применяемые Обществом сроки полезного использования представлены в таблице:

Группа учета ОС	Срок (Лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 группа: от 3 до 5
	4 группа: от 5 до 7
	5 группа: от 7 до 10
	6 группа: от 10 до 15
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 группа: от 3 до 5
	4 группа: от 5 до 7
Другие виды основных средств	2 группа: от 2 до 3
	3 группа: от 3 до 5
Офисное оборудование	2 группа: от 2 до 3
	3 группа: от 3 до 5

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Изменение элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) не производилось.

Основные средства	Первоначальная стоимость на 01.01.2024 (тыс.руб.)	Накопленная амортизация на 01.01.2024 (тыс.руб.)	Поступило за 2024 год (тыс.руб.)	Амортизация за 2024 год (тыс.руб.)	Первоначальная стоимость на 31.12.2024 (тыс.руб.)	Накопленная амортизация на 31.12.2024 (тыс.руб.)
Машины и оборудование (кроме офисного)	15 246	(11 089)	3 917	(1 241)	19 163	(12 330)

8. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2028 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.18 г. № 208н. Последствия изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 25/2018 организация отражает перспективно.

Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом на основании п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация не является арендодателем по договорам финансовой аренды.

Основные средства, переданные в аренду (в качестве объектов учета операционной аренды), числятся на балансе Общества и отражены в таблице в п. 7 Основные средства.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом заключены договоры аренды (16 договоров) на предоставление транспортных средств в пользование на общую сумму 295 760 рублей в месяц.

9. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Резерв под обесценение запасов не создается п. 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

10. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе и на рублевых счетах в банках.

Денежные средства	На 31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	6 379,96
Денежные средства на специальных счетах в рублях	0
Денежные средства в кассе организации	0
ВСЕГО:	6 379,96

11. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится по первоначально стоимости (п.19 и 21 ПБУ 19/02).

12. Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации

13. Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, в 2024 году не было.

14. Доходы и расходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности признается: выручка от продажи ТМЦ, от предоставления в аренду транспортных средств.

Порядок признания выручки организации:

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы общества за 2024 год от оказания услуг (продажа товаров, работ, услуг) составили 24 493 159,88 рублей.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

Себестоимость продаж – 22 431 672,78 руб., отражена себестоимость проданных товаров;

Управленческие расходы – 3 979 995,53руб., отражены расходы на заработную плату, взносы на соц. страхование, аренду, услуги связи, страхование транспортных средств, почтовые расходы;

Доходы от участия в других организациях - 252 511,92 руб. отражены дивиденды за 2023г.;

Проценты к получению – 714 797,21 руб., отражены начисленные за 2024 г. проценты по выданным займам по договорам процентного займа;

Прочие доходы – 988 157,57 руб., отражены начисленные к получению неустойки по хозяйственным договорам;

Проценты к уплате – 1 710 057,04 руб., отражены начисленные за 2024г. проценты по полученным займам по договорам процентного займа;

Прочие расходы – 1 057 553,23 руб., отражены подлежащие возмещению неустойки по хозяйственным договорам;

Чистая прибыль (убыток): (2 730 651,75) рублей.

15. Распределение прибыли

В 2024 году распределение и выплата части прибыли в пользу участников не производилась.

16. Резерв по сомнительным долгам

В 2024 году резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия сомнительных долгов.

17. Инвентаризация

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34-н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

По состоянию на 31 декабря 2024г. проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности покупателей и заказчиков, расходы будущих периодов.

18. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату претензии и судебные иски, предъявленные ООО «Проектсветстрой» в качестве истца и ответчика отсутствуют.

19. Информация об экологической деятельности.

Организация учета экологических расходов является внутренним делом Общества и определяется экономическими, юридическими, организационными и другими факторами.

20. Информация о рисках в бухгалтерской отчетности

Основные риски, которые могут оказать существенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности, Общество для себя оценивает укрупненно по следующим группам:

- имущественные риски;
- коммерческие и бизнес-риски;
- инвестиционные риски;
- правовые (санкционные) риски;
- форс-мажорные риски;

Имущественные риски

Имущественные риски представляют собой риски гибели, утраты и повреждения собственных и арендованных основных средств.

Основным имущественным риском для Общества является риск гибели, утраты и повреждения основных средств. Основными мерами, снижающими данную группу рисков, является соблюдение правил эксплуатации, техники безопасности, а также надлежащего контроля. На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как незначительный (низкий).

Коммерческие и бизнес риски

Быстрое устаревание запасов в сфере светотехнического производства обусловлено стремительным развитием рынка светотехники и высокой скоростью создания конкурентами (в частности Китаем) более дешевых аналогов. Основными мерами, снижающими данную группу рисков, является реклама, стимулирование сбыта, повышение качества выпускаемой продукции. На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как средний.

Инвестиционные риски

Инвестиционные риски представляют собой риски обесценения финансовых активов и риски, связанные с неэффективным вложением инвестиций.

Существенные изменения валютных курсов могут повлиять на параметры издержек и доходов. Риск ликвидности отражает вероятность получения убытка из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискового события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации Общества, риск банкротства. Основными мерами, снижающими данную группу рисков, является привлечение дополнительных инвестиций, использование государственных программ по поддержке бизнеса. На текущий момент, ввиду сложившейся нестабильной политической обстановке в мире и резкого повышения курса иностранных валют к рублю, Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как высокий.

Правовые (санкционные) риски

В связи с увеличением количества вводимых международных санкций существуют санкционные риски в отношении заключения и исполнения договоров. Международные экономические санкции – это ограничение или полное прекращение торговых и финансовых операций для достижения целей, связанных с вопросами безопасности или внешней политики.

Санкции введены как отдельными государствами, так и международными организациями в отношении физических и юридических лиц и Российской Федерации в целом.

Негативные последствия санкционного режима выражаются в следующем:

- в получение больших денежных штрафов в следствии невозможности исполнения обязательств по уже заключенным договорам;
- ограничение или полная блокировка импорта из отдельных стран и, как следствие, проблемы с закупкой сырья и комплектующих для обеспечения бесперебойного процесса производства; необходимость оперативного поиска новых каналов закупки сырья и комплектующих, что приводит к росту цен на такие операции;
- трудности с осуществлением валютных платежей и работы с международными банками, что приводит к задержке или срыву поставок сырья и комплектующих;

На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как высокий.

В данной группе риска присутствуют непредвиденные обстоятельства (стихийные бедствия, пожар и т.п.), последствием которых может стать частичное или полное уничтожение активов Общества, а также первичных учетных документов и регистров бухгалтерского и налогового учета. Основными мерами, снижающими данную группу рисков, является страхование. На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как низкий.

21. Документооборот

Общество с 01.01.2024г. при ведении документооборота руководствуется ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте».

22. Информация по сегментам

Общество представляет собой единый отчетный сегмент

23. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты отсутствовали.

24. Информация о прерывности деятельности

Руководство Общества не намеревается ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность в обозримом будущем.

25. Прочая информация.

Изменения в добавочном капитале организации в течение 2024 года отсутствовали.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в течение 2024 года отсутствовали.

Выданные или полученные обеспечения обязательств и платежей в течение 2024 года отсутствовали.

Государственная помощь в течение 2024 года отсутствовала.

Совместная деятельность в 2024 году отсутствовала.

Договоров, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода в 2024 году Общество не заключало.

В Бухгалтерском балансе в составе Дебиторской и Кредиторской задолженностях суммы перечисленных (полученных) авансов отражены за минусом суммы НДС.

Директор

Вещиков А.А.

25.03.2025