

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2024 ГОД

1. Основные сведения об организации

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "НОВОЕ ВРЕМЯ".**

Юридический адрес: 453100, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. пр-кт Октября, д. 85, помещение 10

Фактический адрес: 453100, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. пр-кт Октября, д. 85, помещение 10

Дата государственной регистрации: 22.11.2022

ОГРН: 1220200040312 ИНН: 0268096602 КПП: 026801001

Общество действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Цель общества – извлечение прибыли.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 2 человека.

Численность работающих за 2023г. составила 2 человека.

В 2024 году увеличение Уставного капитала не происходило:

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 10 000 рублей.

Органами управления общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления);
- Единоличный исполнительный орган Общества – Директор ООО «Специализированный застройщик «Новое время», действующий на основании Устава, назначен 22.11.2022г.

Основными видами деятельности Общества является – ОКВЭД 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

Общество является застройщиком. Объектом строительства является Многоквартирный жилой дом № 5А в микрорайоне 4А Западный в г. Стерлитамак Республики Башкортостан.

Разрешение на строительство выдано 21.10.2020г. № 02-03307000-74-2020 Администрацией городского округа город Стерлитамак Республика Башкортостан (ИНН 0268039241, земля под строительство объекта по договору аренды земельного участка № 167-20-59 зем. от 01.10.2020 г.

Финансовая деятельность осуществлялась Обществом с 01.01.2024 по 31.12.2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Мост-Аудит».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Мост-Аудит».

Место нахождения: 450081, г.Уфа, ул. Адмирала Макарова, 26/2, офис 11;

Почтовый адрес: 450081, г.Уфа, ул. Адмирала Макарова, 26/2, офис 11;

Телефон: 8(917) 403 98 09, e-mail: most-audit@mail.ru, Адрес в сети интернет: most-audit.ru

ИНН 0278088311; ОГРН 1020203224513.

ООО «Мост-Аудит» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», свидетельство о членстве № 8624, ОРНЗ 11606065402.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2024 год составлялась на основании данных бухгалтерского учета для формирования достоверной информации о деятельности общества, учитывая разные подходы оценки потенциальных пользователей информации.

Бухгалтерский баланс (тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
АКТИВ			
Прочие внеоборотные активы	1150	12 654	17 122
		-	-
Запасы, в том числе расходы на строительство	1210	676 699	245 270
НДС	1220		
Дебиторская задолженность	1230	482 241	73 012
поставщики и подрядчики		107 293,51	72 745,4
расчеты по налогам и сборам		24,75	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами		374 922, 94	266,20
Денежные средства	1250	695	101
Баланс		1 172 289	335 504
ПАССИВ			
Уставный капитал	1310	10	10
Нераспределенная прибыль	1370	24	(10)
Заемные средства (долгосрочные обязательства)	1410	674 105	243 378
Прочие обязательства	1450		
в том числе по договорам ДДУ			
Заемные средства (краткосрочные обязательства)	1510	56 592	50 415
Кредиторская задолженность	1520	441 558	41 711
поставщики и подрядчики		66 506,62	40 467,9
расчеты по налогам и сборам		48,95	29,9
Расчеты по заработной плате		78,59	64,3
расчеты с разными дебиторами и кредиторами		374 922,94	1 148
расчеты с подотчетными лицами		1	1
Баланс		1 172 289	335 504

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Общество в 2024 году продолжило осуществлять строительство объекта: «Многоквартирный жилой дом № 5А в микрорайоне 4А Западный в г. Стерлитамак Республики Башкортостан». На 31.12.2024 года данный объект капитального строительства не завершен и не введен в эксплуатацию.

Внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов числятся основные средства на сумму 12 654 тыс.руб.: башенный кран и опалубка.

Оборотные активы

В составе оборотных активов отражен объект незавершенного строительства, расположенный по адресу: РБ, г. Стерлитамак, ул. Артема, стр.64а, кадастровый номер 02:56:050108: 1631.

В соответствии с изменениями законодательства ФСБУ 5/2019, а также с внесением изменения в учетную политику предприятия, расходы по объекту незавершенного строительства отражены в составе Запасов.

На 01.01.2024 года признано расходов на строительство 222 473,36 тыс. руб. В течении 2024 года были осуществлены расходы на строительство на сумму 367 779,64 тыс. руб. На 31.12.2024 года расходы на строительство составили – 590 253 тыс.руб.

Также, в составе оборотных активов числятся МПЗ на сумму 353,997 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024 года составляет:

- Авансы, выданные Поставщикам –107 293,51тыс. рублей
 - Расчеты с прочими дебиторами – 374 922, 94 тыс. рублей
 - Расчеты по налогам и сборам – 24,75 тыс. рублей
-

Итого дебиторская задолженность: на сумму – 482 241 тыс. рублей.

Денежные средства.

В 2024г. общество продолжило работать с ПАО «Сбербанк» по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 160B00F1NMF от 23.03.2023 на предоставление кредитных денежных средств. Согласно которому ПАО СБЕРБАНК предоставлял Обществу невозобновляемую кредитную линию для финансирования затрат по проекту строительства «Многokвартирный жилой дом № 5А в микрорайоне 4А Западный в г. Стерлитамак Республики Башкортостан».

По мере исчерпания лимита по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 160B00F1NMF от 23.03.2023 г. Общество заключило с ПАО «Сбербанк» Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 160B00WWA от 06.06.2024 на предоставление кредитных денежных средств. Согласно которому ПАО СБЕРБАНК открыл Обществу невозобновляемую кредитную линию для финансирования затрат по проекту строительства «Многokвартирный жилой дом № 5А в микрорайоне 4А Западный в г. Стерлитамак Республики Башкортостан».

Остаток на 31.12.2024г. на расчетном счете денежных средств общества 695 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы

Резерв по отпускам в 2024 году не начислялся в связи с отсутствием неиспользованных отпусков. Резерв по сомнительным долгам в 2024 году не формировался в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Данный раздел пассива баланса изменился в сторону увеличения на сумму 14 тыс. руб. Изменения произошли за счет получения прибыли от деятельности Общества по итогам 2024 года.

По состоянию на 31.12.2024 года сумма нераспределенной прибыли составляет 24 тыс. рублей.

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024 дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024г. задолженность Общества перед ПАО СБЕРБАНК:

- по договору № 160B00F1NMF от 23.03.2023 об открытии невозобновляемой кредитной линии составляет 475 802 тыс. руб.

- по договору № № 160B00WWA об открытии невозобновляемой кредитной линии от 06.06.2024г. составляет 198 303,21 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2024 года составляет:

- Задолженность Поставщикам – 66 506,62 тыс. рублей;
- Расчеты по налогам и сборам – 48,95 тыс. рублей;
- Расчеты по заработной плате – 78,59 тыс. рублей;
- Расчеты с прочими кредиторами – 374 923,94 тыс. рублей.

Итого кредиторская задолженность: на сумму – 441 557,48 тыс. рублей

Задолженность по предоставленным займам на 31.12.2024 г. составляет - 43 890 тыс. рублей, и задолженность по процентам за использование займов на 31.12.2024 составляет 12 702,23 тыс. рублей.

Информация об обеспечениях, тыс. руб.

Обеспечение обязательств полученные и выданные

Наименование показателя	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.
Полученные- всего	475682	0	0
Денежные средства на счетах эскроу	475682	0	0
Выданные - всего	0	0	0
Объекты незавершенного строительства	1	1	0

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствуют.

Государственная помощь в 2024 году не привлекалась.

В отчетном периоде отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств.

Отчет о финансовых результатах (тыс. рублей)

Финансовый результат, полученный, по деятельности в 2024 году составил – 41 (сорок одна) тыс. рублей.

Совокупный финансовый результат по бухгалтерскому учету, полученный в 2024 году составил 33 тыс. рублей.

Отчет об изменении капитала.

Совокупный финансовый результат Общества за период работы с 01.01.2024 по 31.12.2024 - прибыль в размере 24 тыс. рублей.

Величина капитала Общества по состоянию на 31.12.2024 составила сумму – 34 руб.

Отчет о движении денежных средств.

Остаток денежных средств на 01.01.2024 – 101 тыс. рублей

Поступление кредитов, займов – 430 728 тыс. рублей;
Поступление от прочих операций – 56 тыс. рублей;
Возмещение расходов на электроэнергию – 1 297 тыс. рублей;
Прочие поступления – 100 тыс. рублей;
Расчеты с Поставщиками – 428 600 тыс. рублей;
Расчеты с работниками по оплате труда – 1 724 тыс. рублей;
Выплата процентов по кредитам и займам – 577 тыс. рублей;
Услуги банка – 30,89 тыс. рублей;
Расчеты с бюджетом – 654 тыс. рублей;
Прочий расход денежных средств – 1 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на 31.12.2024 года – 695 тыс. рублей

4. Связанные стороны

Операции с бенефициарными владельцами:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Размер доли в уставном капитале
1	Баскакова Яна Васильевна	115598, г. Москва, ул. Липецкая, д. 17, кв. 451	Учредитель ООО СЗ «Новое время»	5 000 руб. (50 %)
2	Гареев Нияз Салихович	450106, Башкортостан Респ., г. Уфа, б-р Дуванский, д. 28, к. 1, кв. 12	Учредитель ООО СЗ «Новое время»	5 000 руб. (50 %)

Получен заём 08.12.2022г. в размере 21 500 000 руб. 00 коп. по договору займа № 08/12 от 08.12.2022г. от Баскаковой Яны Васильевны. Задолженность на 31.12.24 г. не погашена.

Получен заём 08.12.2022г. в размере 21 500 000 руб. 00 коп. по договору займа № 08/12 от 08.12.2022г. от Гареева Нияза Салиховича. Задолженность на 31.12.24 г. не погашена.

Директору вознаграждение за 2024г. составило 1 380 000 руб., НДФЛ 179 400 руб., страховые взносы 241 636 руб.

Директору вознаграждение за 2023г. составило 1 677 600,67 руб., НДФЛ 218 088 руб., страховые взносы 278 439,40 руб.

Иных операций со связанными сторонами и аффилированными лицами не осуществлялось.

5. Сведения об учетной политике

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

В 2024 бухгалтерский учет осуществляется ООО «СЗ «Новое время». Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

По амортизационным отчислениям - линейным способ.

Малоценные объекты ОС (для целей бухгалтерского учета до 100 000 рублей, для целей налогового учета до 100 000 рублей) при вводе в эксплуатацию учитываются в составе МПЗ.

Способ оценки МПЗ при приеме к учету – по фактической стоимости. При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

Выручка от реализации определяется методом начисления. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации готовой продукции, а также экономия застройщика.

Остальные признаются прочими доходами

Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса.

Одобрение крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в 2024 году не проводилось.

6. Информация по прекращаемой деятельности. Непрерывность деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, в течение не менее чем 12 месяцев года, следующего за отчетным, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности или обращении за защитой от кредиторов и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

В 2025г. Общество не планирует прекращать свою деятельность, связанную со строительством жилых и нежилых зданий.

На момент составления отчетности у Общества есть все возможности для дальнейшей работы расширения рынка оказания работ, услуг.

Предпосылок о существенном снижении выручки нет.

Общество не относится к отраслям экономики, попадающим под санкции, и продолжает свою непрерывную деятельность. Санкции, введенные НАТО против РФ не имеют существенного влияния на нашу деятельность

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали 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.

Специальная военная операция Российской Федерации и связанные события привели к увеличению экономической неопределенности. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Общество расценивает данные события в качестве некорректируемых событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Не ожидается потеря рынков сбыта и снабжения, существенных сбоев в логистических цепочках. Руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на товары, работы, услуги, основываясь на финансовом положении Общества.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2024 году Общество поручителем перед кредиторами каких-либо лиц не выступало.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Директор

Гареев Н.С.

31 марта 2025г.

М.П.