

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «СТРОЙСНАБ»
за 2024 год**

1. Общие сведения об организации

Наименование юридического лица - **Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙСНАБ»**, (далее – ООО «СТРОЙСНАБ», Общество)

Сокращенное наименование – **ООО «СТРОЙСНАБ»**

ИНН – 7702531446 КПП - 770501001

Дата начала деятельности - 13 июля 2004 г.

Дата постановки на налоговый учет – 13 июля 2004 г.

Юридический и фактический адрес – 115035, г. Москва, ул. Садовническая, д.3

Контактный телефон – (495) 797-30-71.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

С 02.06.2020 Генеральным директором назначен Баулин Алексей Николаевич.

Единственным учредителем ООО «СТРОЙСНАБ» является ООО «РЕГИОН ТРЕЙД».

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 000 руб.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 2: 46.1 Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе.

В 2024 году Общество не осуществляло деятельность по своему основному виду – Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность составляет:

На 31.12.2024 – 1 человек;

На 31.12.2023 - 1 человек;

На 31.12.2022 – 1 человек.

2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляет ООО «Ви Холдинг» по договору № 72/БУ от 01.04.2020 г. на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности. Вознаграждение за оказанные услуги в 2024 г. составило – 198 тыс. руб., в 2023 г. составило – 216 тыс. руб. Подписывает составленную бухгалтерскую отчетность Генеральный директор.

Бухгалтерский учет велся с использованием программного комплекса «1С: Предприятие»

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные положения применяемой Обществом учетной политики

Учетная политика, принятая для ведения бухгалтерского и налогового учета, в 2024 году устанавливает следующее:

Для целей бухгалтерского учета:

- оценка материальных запасов при списании в производство и ином выбытии ведется по средней себестоимости;
- начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом;
- при списании оценка товаров производится по себестоимости каждой единицы;
- учет общехозяйственных затрат ведется на счете 26 по аналитике, ежемесячно закрывается непосредственно в дебет счета 90;
- прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто;

Для целей налогового учета:

- материалы оцениваются по цене приобретения;
- при реализации покупных товаров они списываются по себестоимости каждой единицы;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом; пониженные нормы амортизации не используются;
- не создаются резервы по предстоящим расходам на ремонт основных средств;
- ведется раздельный учет по разным видам деятельности;
- входной НДС распределяется при расчете совокупных расходов пропорционально доле дохода от необлагаемой НДС деятельности в общей сумме всех доходов до 01.03.2019 г.
- С 01.03.2019 г. ООО «СТРОЙСНАБ», согласно поданного им в ИФНС № 5 уведомления об освобождении от уплаты НДС на основании п. п. 4, 6 ст. 145 НК РФ, учитывает НДС, предъявленный поставщиками в стоимости приобретенных товаров, работ и услуг (подп. 3 п. 2 ст. 170 НК РФ). В течение одного квартала организация может применять и ОСНО и освобождение от НДС (помесячно). Применяя освобождение, ООО «СТРОЙСНАБ» выставляет счета-фактуры покупателям с пометкой "Без налога (НДС)" и ведет книгу продаж. Книга покупок не ведется поскольку вычеты по НДС не применяются.

4. Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами.

Связанной стороной с ООО «СТРОЙСНАБ» является ООО «РЕГИОН ТРЕЙД» ИНН 9702016784, владеет 100 % доли, номинальной стоимостью 10 000,00 руб. Лист записи о внесении сведений об участниках/учредителях юридического лица в ЕГРЮЛ от 14.05.2024 № 2247704656747.

В отчетном периоде ООО «СТРОЙСНАБ» оказывал услуги ООО «РЕГИОН ТРЕЙД» по договору оказания консультационных услуг б/н от 14.09.2020 г.

Генеральный директор Общества с 02.06.2020 – Баулин Алексей Николаевич. Заработная плата основному управленческому персоналу в течение 2024 г. была начислена в сумме 199 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 дебиторская и кредиторская задолженности со связанными сторонами отсутствуют.

5. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде хозяйственная деятельность Общества велась в рамках заключенных хозяйственных договоров и договоров займов. В 2024 г. ООО «СТРОЙСНАБ» не получало доходов от хозяйственной деятельности. По состоянию на 31.12.2024 г. на балансе ООО «СТРОЙСНАБ» нет в наличии основных средств и нематериальных активов. Земельного участка в г. Москве и Московской области не имеет.

Декларации по налогу на имущество предприятия в 2024 г. в ИФНС не сдавалась в связи с отсутствием налоговой базы.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе краткосрочной дебиторской задолженности ООО «СТРОЙСНАБ» на 31.12.2024 г. имеется переплата на едином налоговом счете в размере 640 руб.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности ООО «СТРОЙСНАБ» на 31.12.2023 г. задолженность по договорам на оказание консультационных услуг б/н от 14.09.2020 г. с ООО «Регион Трейд» в сумме 40 тыс. руб.; уплаченный в бюджет РФ за Компанию «ЭЛБЕК ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД» (Кипр) налог на доходы иностранного лица в сумме 405 тыс. руб.; единый налоговый платеж в сумме 6 тыс. руб.; расчеты с учредителями по вкладу в имущество в сумме 1 200 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.204 г. у ООО «СТРОЙСНАБ» отсутствует.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности ООО «СТРОЙСНАБ» на 31.12.2023 г. числится задолженность перед Компанией СТ Фрунзе Лимитед - проценты по договору займа № 271-05/12 от 27.07.2012 г. - 174 тыс. руб., по договору займа № 264-05/11 от 31.05.2011 – 442 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1540 Бухгалтерского баланса оценочные обязательства по оплате отпускных отсутствуют, на 31.12.2023 г. отражены в сумме 13 тыс. руб. (31.12.2022 – 43 тыс. руб.).

Долгосрочной дебиторской задолженности и просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024, а также на 31.12.2023 г. Общество не имеет.

7. Доходы, расходы

Управленческие расходы	2024	2023
	тыс. руб.	
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	189	201
Отчисления на социальные нужды	56	61
Амортизация	130	158
Прочие затраты:	204	217
в том числе:		
Бухгалтерские, аудиторские, юридические услуги	203	216
Программное обеспечение	1	1
Материальные расходы		
Итого:	579	637

Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов за 2024 г. в Отчете о финансовых результатах в стр. 2340 отражены:

- доходы по оказанным консультационным услугам по договору б/н от 14.09.2020 г. с ООО «Регион Трейд» в сумме 400 тыс. руб.;

- переоценке внеоборотных активов в сумме 1 тыс. руб.

В составе прочих доходов за 2023 г. в Отчете о финансовых результатах в стр. 2340 отражены:

- доходы по оказанным консультационным услугам по договору б/н от 14.09.2020 г. с ООО «Регион Трейд» в сумме 480 тыс. руб.;
- переоценке внеоборотных активов в сумме 29 тыс. руб.

В составе прочих расходов за 2024 г. в Отчете о финансовых результатах по стр. 2350 отражен:

- Расходы на услуги банков – (121) тыс. руб.;
- Прочие косвенные расходы (списание выделенного НДС) – (27) тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – (3) тыс. руб.

В составе прочих расходов за 2023 г. в Отчете о финансовых результатах по стр. 2350 отражен:

- Расходы на услуги банков – (22) тыс. руб.;
- Прочие косвенные расходы (списание выделенного НДС) – (2) тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах по итогам 2024 г. по стр. 2400 отражена чистая прибыль в бухгалтерском учете в размере 2 986 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах по итогам 2023 г. по стр. 2400 отражен убыток в бухгалтерском учете в размере (184) тыс. руб.

Финансовый результат (убыток) за 2024 г., отражен в налоговом учете в размере (144) тыс. руб. Налог на прибыль организаций за 2024 г. исчислен в сумме 0 тыс. руб.

Финансовый результат (убыток) за 2023 г., отражен в налоговом учете в размере (10) тыс. руб. Налог на прибыль организаций за 2023 г. исчислен в сумме 0 тыс. руб.

Расхождения в бухгалтерском и налоговом учете скорректированы начислением постоянных и отложенных налоговых активов, и обязательств.

Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (пояснения к бухгалтерской отчетности) представлены в виде пояснительных таблиц, в виде приложения к настоящей текстовой пояснительной записке.

8. Существенные события после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты в области законодательства, бухгалтерского учета, хозяйственной деятельности, обязательств и налоговых рисков Общества не было.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства в отчетном периоде отсутствуют.

10. Решение о прекращении деятельности Общества

14.01.2025 принято решение о прекращении деятельности Общества. Согласно сведениям о состоянии юридического лица Регистрирующим органом принято решение от 31.01.2025

№ 11599/М о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ (наличие оснований, предусмотренных статьей 21.3 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ).

Генеральный директор

А.Н. Баулин

28 марта 2025 г.