Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
«МОНОЛИТСТРОЙ-77»
за 2024 год

28.03.2025 год г. Москва

10. Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

1. Информация об организации

1.1. Реквизиты Общества с ограниченной ответственностью «МОНОЛИТСТРОЙ-77» (ООО «МС-77»): ОГРН: 51577469431

ИНН: 9717008426, КПП: 771401001

1.2. Состав учредителей общества на основании данных ЕГРЮЛ от 31.12.2024 года:

Физические лица - Зарипов Марсель Ниязович – 30% доли;

- Жихарев Дмитрий Федорович – 70% доли.

1.3. Юридический адрес Общества: 125167, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, пр-кт Ленинградский, дом 47, строение 2, помещение 2/1.

1.3.1. Юридический адрес обособленного подразделения в МО: Московская область, г. Красногорск, мкр. Опалиха. Обособленное подразделение закрыто 12.11.2024 года на основании уведомления о снятии с учета № 787170061 от 12.11.2024 года.

1.3.2. Юридический адрес обособленного подразделения в МО: Московская область, Ленинский район, д. Ближние Прудищи, 68. Обособленное подразделение закрыто 12.11.2024 года на основании уведомления о снятии с учета № 787170060 от 12.11.2024 года.

1.4. Фактический адрес Общества: 125167, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, пр-кт Ленинградский, дом 47, строение 2, помещение 2/1.

1.5. ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор – Зарипов Марсель Ниязович с 28.12.2017г.

1.6. ФИО, должность главного бухгалтера организации: Главный бухгалтер - Губарева Татьяна Игоревна с 03.02.2020г.

1.7. Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 834 человека.

1.8. Размер уставного капитала организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

1.9. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Общества.

1.10. Высший орган управления: Общее собрание участников.

1.11. Сведения об аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «Манифест Аудит», ИНН 7727768430, ОГРН 5117746016262, Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12006116346 от 24 марта 2020 г., 117624, г. Москва, ул. Изюмская, дом 50, кв. 295.

1.12. Основные виды деятельности организации: «Строительство жилых и нежилых зданий» (стат. код 41.20). В рамках деятельности «строительство жилых и нежилых зданий» Обществом получено 100% своих доходов.

1.13. Бухгалтерская отчетность Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также на основе учетной политики, действующей по организации на основании Приказа № 1/У от 01 декабря 2023 года.

1.14. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств организации: основных средств, материалов, товаров для перепродажи, дебиторской и кредиторской задолженности, оценочного резерва по оплате отпусков. Расчеты по налогам и сборам с ИФНС сверяются регулярно на протяжении всего финансового года.

2. Пояснения к отчетности Общества.

2.1. Основа составления:

2.1.1. Бухгалтерский учет и бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н (в редакции Приказа Минфина РФ от 11.04.2018 N 74н), Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), Положений по бухгалтерскому учету, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н.

2.1.2. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.1.3. Бухгалтерский учет на предприятии ведется бухгалтерской службой. Бухгалтерия предприятия представляет собой структурное подразделение, возглавляемое Главным бухгалтером.

2.1.4. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и формирования эффективной системы внутреннего контроля несет Генеральный директор.

2.1.5. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием персональных компьютеров и программного обеспечения 1С.

2.1.6. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в случаях, установленных Законом РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

2.1.7. Все факты хозяйственной жизни оформляются первичными учетными документами, которые составлены в соответствии с требованиями, изложенными в Федеральном законе «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ ст.9.

2.1.8. Правила организации документооборота и порядок обработки первичных документов устанавливаются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «О документах и документообороте в бухгалтерском учете».

2.1.9. Первичные учетные документы, составленные на иностранных языках, должны иметь построчный перевод на русский язык.

2.1.10. В организации применяется утвержденный приказом Единый рабочий план счетов бухгалтерского учета.

2.2. Принципы организации, задачи бухгалтерского учета.

2.2.1. Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 года № 34н (в редакции Приказа Минфина РФ от 11.04.2018 N 74н)

2.2.2. В функции Главного бухгалтера входит исполнение, контроль соблюдения требований настоящего документа и разработка предложений по его дальнейшему совершенствованию.

2.2.3. Система организации бухгалтерского учета и отчетности должна обеспечить:

- формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатов деятельности, необходимой для оперативного руководства и управления предприятием, а также для ее использования внешними пользователями, кредиторами, налоговыми и финансовыми органами, банками и иными заинтересованными организациями, и лицами;

- контроль за наличием и движением имущества, исполнением договорных отношений, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;

- своевременное предупреждение и предотвращение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление внутрихозяйственных резервов.

2.2.4. В соответствии с данными требованиями, исходя из конкретных условий хозяйствования, главными задачами бухгалтерского учета на предприятии следует считать:

- формирование достоверной информации о состоянии имущества, обязательств, результатов деятельности;

- повышение оперативности и аналитичности бухгалтерской информации о доходах и расходах предприятия в разрезе их видов и центров возникновения.

2.2.5. Записи в накопительные регистры производятся в разрезе показателей, необходимых для управления финансово-хозяйственной деятельностью Общества, а также для составления месячной, квартальной и годовой отчетности.

2.2.6. Регистры распечатываются и подписываются ответственными лицами в соответствии с графиком документооборота по хозяйственным операциям.

2.2.7. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятием используются рекомендованные Министерством финансов РФ формы финансовой отчетности, представленные в Положении по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» с учетом специфики деятельности предприятия.

3. Методы оценки имущества и обязательств.

3.1. Для отражения имущества в бухгалтерском учете и отчетности предприятие производит оценку этого имущества в денежном выражении.

3.2. Оценка имущества,

- приобретенного за плату, осуществляется по сумме фактически произведенных расходов на его покупку;
- произведенного в самой организации – по стоимости его изготовления;
- внесенного в счет вклада в уставный капитал – по согласованной учредителями денежной оценке;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования.

Рыночная стоимость определяется на основе данных независимой экспертной оценки или подтверждается документально.

3.3. Оценка имущества, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, осуществляется по стоимости передаваемого предприятием имущества, устанавливаемой исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно предприятие определяет стоимость аналогичных ценностей.

3.4. Оценка имущества, стоимость которого определена и расчеты, по котором осуществляются в иностранной валюте, производятся в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия к бухгалтерскому учету данного имущества.

3.5. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в валюте Российской Федерации – в рублях.

3.6. Имущество, являющееся собственностью Общества, отражается на счетах бухгалтерского учета. Имущество, не принадлежащее Обществу, отражается за балансом и не учитывается при определении стоимости чистых активов.

3.7. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов Общества, который утверждается приказом руководителя предприятия.

3.8. Данные аналитического учета должны соответствовать оборотам и остаткам по счетам синтетического учета.

3.9. Все хозяйственные операции и результаты инвентаризации подлежат своевременной регистрации на счетах бухгалтерского учета без каких-либо пропусков и изъятий.

4. Применяемый план счетов.

4.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием рабочего плана счетов бухгалтерского учета, который утверждается приказом директора.

5. Правила документооборота, технология обработки учетной информации.

5.1. Все хозяйственные операции оформляются первичными учетными документами, которые составлены в соответствии с требованиями, изложенными в Законе РФ «О бухгалтерском учете».

5.2. Правила организации документооборота и порядок обработки первичных документов устанавливаются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «О документах и документообороте в бухгалтерском учете». Формы первичных документов, формы которых не предусмотрены в альбомах унифицированных форм, разрабатываются на

предприятии самостоятельно на основании используемой программы ведения бухгалтерского учета. Состав обязательных реквизитов должен соответствовать действующему законодательству. Первичные учетные документы, составленные на иностранных языках, должны иметь построчный перевод на русский язык.

5.3. Регистры бухгалтерского учета ведутся в специальных книгах (журналах), на отдельных листах и карточках, в виде машинограмм, полученных при использовании вычислительной техники и программы автоматизированного ведения бухгалтерского учета 1С.

5.4. Право разрешительной подписи первичных учетных документов устанавливается приказом по организации.

5.5. Содержание регистров бухгалтерского учета и внутренней бухгалтерской отчетности являются коммерческой тайной. Лица, получившие доступ к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета, обязаны хранить коммерческую и государственную тайну. За ее разглашение они несут ответственность, установленную законодательством Российской Федерации.

6. Основные положения учетной политики Общества на 2024 год.

6.1. Критерий отнесения имущества к объектам основных средств (далее – «ОС»). Имущество, приобретаемое для ведения деятельности и используемое свыше 12 (двенадцати) месяцев, учитывается в составе объектов основных средств, если его стоимость составляет не менее 100 000,00 (сто тысяч) рублей, без учета НДС.

6.2. Способ начисления амортизации по объектам ОС – линейный.

6.3. Учет материалов производится по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных Обществу.

6.4. Проценты за пользование заемными денежными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

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

6.6. Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются:

- на доходы от обычных видов деятельности;
- на прочие доходы.

6.7. Доходы по договорам строительного подряда в Обществе, при возможности определения фактического результата по договору, признаются способом «по мере готовности». Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» Общество использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ в общем объеме работ по договору.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению:

- Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку и прочие доходы, а также от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

- Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов

(допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

- Прочими расходами являются расходы в виде процентов за пользование денежными средствами по кредитным договорам, транспортный налог и другие расходы, согласно ПБУ 10/99.

- Прямые расходы отражаются на счете 20 «Основное производство». Аналитика учета по счету 20 «Основное производство» заключается в пообъектном учете в разрезе статей расходов.

- Косвенные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», сумма косвенных расходов ежемесячно списывается в дебет счета 90 «Продажи».

6.8. Учет расходов будущих периодов. В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

6.9. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

6.10. Сроки списания расходов будущих периодов регулируются организацией самостоятельно. К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

- расходы на страхование;
- расходы на лицензирование деятельности;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
- расходы на получение банковских гарантий;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

6.11. Общество производит инвентаризацию активов и обязательств:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года);
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации Общества;
- в других случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

6.12. Общество, основываясь на положениях ПБУ 8/2010, формирует резервы по оплате отпусков. Резерв создается один раз в год по состоянию на 31 декабря.

7. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

7.1. В пояснениях к бухгалтерскому балансу по итогам 2024 года «Основные средства» раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н):

- о наличии и движении основных средств Общества и накопленной амортизации;
- об изменениях стоимости основных средств Общества, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация, частичная ликвидация т переоценка субъектов).

7.2. О материально-производственных запасах в пояснениях «Запасы» раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001г. №44н):

- о наличии и движении материально-производственных запасов;
- о наличии и движении затрат в незавершенном производстве.

7.3. О финансовых вложениях раскрыта информация в пояснении «Финансовые вложения» (п. 42 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утверждено приказом Минфина России от 10 декабря 2002г. №126н):

- о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений Общества.

7.4. Так же в пояснениях к бухгалтерскому балансу расшифрована:

- дебиторская и кредиторская задолженность Общества;
- затраты на производство (строительство);
- оценочные обязательства Общества в виде «оценочного резерва на оплату отпусков сотрудников организации».

«Основные средства»

Учет основных средств ведется в соответствии с положениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств является объект, представляющий собой отдельный предмет или комплекс предметов со всеми приспособлениями и принадлежностями, выполняющими вместе одну функцию. В случае внутреннего перемещения объектов основных средств или переходе на другие программы бухгалтерского учета при отсутствии возможности сохранения в программе прежних инвентарных номеров этих объектов, осуществляется в аналитическом учете присвоение новых инвентарных номеров с сохранением сроков службы, норм амортизации и других показателей данных объектов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100.000,00 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Средства труда стоимостью не более 100.000,00,00 (без учета НДС) рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на издержки производства по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Амортизация по основным средствам организации начисляется линейным способом. Нормы амортизации устанавливаются предприятием, исходя из срока полезного использования объекта основных средств, которым является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит доход организации.

Определение срока полезного использования объекта основных средств, независимо от даты постановки на учет, производится исходя из нормативных ограничений использования этого объекта, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Затраты на технический осмотр и уход, затраты по поддержанию объектов основных средств в рабочем состоянии включаются в расходы на ремонт основных средств и иного имущества.

Переоценка основных средств не проводится.

Учет полученного в аренду имущества осуществляется на забалансовых счетах по инвентарным номерам, по местам эксплуатации, по материально ответственным лицам и другим аналитическим признакам, необходимым для обеспечения сохранности имущества.

По результатам инвентаризации основных средств за 2023 год признаков обесценивания активов не установлено.

«Запасы»

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с положениями стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

Для целей бухгалтерского учета запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Общества (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Единица учета запасов устанавливается Обществом самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль наличия и движения их. В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) Общество устанавливает единицей учета запасов номенклатурный номер, инвентарный номер, партию, однородную группу, отдельный объект или иную единицу.

В качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т. п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитывается в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Запасы Общества оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин, фактическая себестоимость запасов и чистой стоимости продажи запасов. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Запасы списываются:

- одновременно с признанием выручки от их продажи;
- при выбытии в случаях, отличных от продажи;
- при возникновении обстоятельств, в связи с которыми Общество не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов (некоммерческая организация не может использовать запасы в целях своей деятельности).

Активы стоимостью менее 100.000,00 рублей отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

«Капитальные вложения»

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

- приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;
- строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий, понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами. В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета. Списанию капитальных вложений подлежит:

- передача имущества другому лицу в связи с его продажей, меной, передачей в виде

вклада в капитал другой организации, передачей в некоммерческую организацию;

- физическое выбытие имущества в связи с его утратой, стихийным бедствием, пожаром, аварией и другими чрезвычайными ситуациями;

- прекращение осуществления капитальных вложений при отсутствии перспектив возобновления или продажи незавершенных объектов.

«Финансовые вложения»

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат, в том числе и вклады в уставные капиталы других организаций, принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется исходя из суммы фактических затрат организации на их приобретение.

При реализации ценных бумаг их оценка производится по стоимости единицы, включающей все затраты, связанные с их приобретением, и определяемая как сумма цены покупки у продавца и части отклонения (затраты на приобретение), относящегося к цене покупки у продавца.

«Порядок учета займов и кредитов, краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности»

Учет расходов по займам и кредитам 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 г. № 107н.

Долгосрочные кредиты и займы (сроком свыше 12 месяцев) и краткосрочные кредиты и займы (сроком до 12 месяцев) учитывать на счете 58.03 «Предоставленные займы».

Долгосрочные займы (сроком свыше 12 месяцев) выданные сотрудникам Общества учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» субсчет 01 (73.01) «Расчеты по предоставленным займам».

Общество может осуществлять перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную или учитывать находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения по которым по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, в составе долгосрочной задолженности.

При выборе первого варианта перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную, организацией производится в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности учитывать задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, а также прочих должников (в том числе учредителей, работников по оплате труда и подотчетным суммам, а также расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами). Данные виды дебиторской задолженности в бухгалтерском учете отражаются на счетах 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 68 «Расчеты с бюджетом», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Показатели краткосрочной кредиторской задолженности организации (п. 19 ПБУ 4/99) содержат информацию о задолженности перед поставщиками и подрядчиками; перед покупателями и заказчиками; перед бюджетом и внебюджетными фондами; перед персоналом по оплате труда и по прочим операциям; перед учредителями (за исключением задолженности по выплате доходов по итогам распределения прибыли); перед прочими кредиторами и в бухгалтерском учете отражаются на счетах 60 «Расчеты и поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 68 «Расчеты с бюджетом», 69 « Расчеты по социальному страхованию и обеспечению», 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»

«Резервы»

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н.

Оценочные обязательства в бухгалтерском учете Общества учитываются на счете 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и счете 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам».

8. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

8.1. В бухгалтерском учете все выявленные ошибки подразделяются на существенные и несущественные.

8.2. Существенной признается ошибка, способная в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности.

8.3. Несущественная ошибка отчетного года выявлена после даты подписания бухгалтерской отчетности исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце текущего отчетного года, в котором она выявлена. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражается в составе прочих доходов или расходов (как прибыли и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году). При этом годовая отчетность предшествующих отчетных периодов не корректируется.

9. Информация об изменениях и дополнениях в учетной политике

9.1. Организацией в учетную политику на 2024 год внесено дополнение следующего характера.

В связи с утратой силы ПБУ 14/2007 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина от 27.12.2007 № 153н) с 1 января 2024 г. Общество переходит на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина от 30.05.2022 № 86н). При переходе на ФСБУ 14/2022 способ учета НМА выбран альтернативный. Поскольку на предприятии нет НМА, то произведенные изменения не повлияли на активы и обязательства Общества.

9.2. Изменения в Учетную политику на 2025 год могут быть внесены, в случаях, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)».

10. Информация об участии в совместной деятельности

10.1. В отчетном периоде ООО «МОНОЛИТСТРОЙ-77» действовали два Договора простого товарищества:

10.1.1. № 1 от 23.12.2019 г. в целях реализации Проекта, именуемого как «оказание услуг по исполнению функций технического заказчика на период выполнения проектно-изыскательских работ и на период строительства, на период выполнения проектно-изыскательских и подрядных работ по строительству жилого дома с инженерными сетями и благоустройством территории (со сносом нежилого здания по адресу: ул. 16-я Парковая, д. 12) по адресу: г. Москва, ул. 16-я Парковая, вл. 12, стр. 1 (Восточный административный округ)».

10.1.2. Участниками простого товарищества являются:

- ООО «МОНОЛИТСТРОЙ-77»;
- ООО "АБ КАМЕНЬ ПРОЕКТ" (до 30.03.2023 года ООО «Центр городских инноваций и технологий»);
- ООО «ГЕОСФЕРА».

10.1.3. Целью Простого товарищества является участие в открытом конкурсе на оказание услуг по исполнению функций технического заказчика на период выполнения проектно-изыскательских работ и на период строительства, на период выполнения проектно-изыскательских и подрядных работ по строительству жилого дома с инженерными сетями и благоустройством территории (со сносом нежилого здания по адресу: ул. 16-я Парковая, д. 12) по адресу: г. Москва, ул. 16-я Парковая, вл. 12, стр. 1 (Восточный административный округ) и совместной реализации указанного Проекта.

10.1.4. В бухгалтерской отчетности за 2024 год информация по финансово-хозяйственной деятельности Товарищества вынесена в отдельный баланс, составленный в упрощенной форме. Размер общехозяйственных и прочих расходов, подлежащих учету в Простом товариществе, был рассчитан в процентном соотношении выручки Простого товарищества № 1 к общей выручке Общества и составил 0,42%.

В результате совместной деятельности Простого товарищества были получены финансовые показатели:

Номенклатурная группа доходов и расходов «Жилая застройка по адресу: г. Москва, ВАО, 16-я Парковая ул. вл. 12 стр. 1»

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Выручка	**2110**	**43 977 000,85**	**717 951 262,20**
Расходы по обычной деятельности	**2120**	**22 600 0029,34**	**681 343 890,84**
в т.ч. Основное производство		*21 084 870,36*	*653 571 365,24*
управленческие расходы		*1 515 158,98*	*27 772 525,60*
Проценты к уплате	**2330**	**3 544,32**	**2 325 063,44**
в т.ч. Расходы на уплату процентов по займу пропорционально выручке		*3 544,32*	*2 325 063,44*
Прочие доходы	**2340**	**171 661,15**	**134 344 088,04**
в т.ч. Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам к получению		-	*747 360,97*
Прибыль (убыток) прошлых лет		*171 661,15*	*133 596 727,07*
Прочие расходы	**2350**	**21 385 590,92**	**128 001 928,33**
в т.ч. расходы на услуги банков		*14 374,04*	*209 932,70*
Прибыль (убыток) прошлых лет		*1 029 966,88*	*125 032 677,31*
Прочие внереализационные расходы		*20 332 000,00*	*2 759 318,32*
Прочие косвенные расходы		*9 250,00*	-
Налоги на прибыль (доходы)	**2460**	**-**	**-6 124 824,00**
Чистая прибыль (убыток)	2400	**159 497,42**	**34 499 643,63**

Полученная прибыль составляет 159 497,42 рублей, что в процентном соотношении вкладов в Простое товарищество выражается между Товарищами:

- ООО «МОНОЛИТСТРОЙ-77» 99,8% - 159 178,42 рублей;
- ООО "АБ КАМЕНЬ ПРОЕКТ" - 0,1% - 159,50 рублей;
- ООО «ГЕОСФЕРА» - 0,1% - 159,50 рублей.

Операции по начислению прибыли Товарищей отражены в учете Общества на счете 76.03 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам».

24.07.2024 года Товарищество при полном завершении строительных работ получило от заказчика, Московского фонда реновации жилой застройки, Акт приемки законченного строительством объекта № 166/2024 от 23.07.2024 по форме КС-11. С 24.07.2024 года обязательства Товарищества в части СМР считаются полностью исполненными. Фактическая хозяйственная деятельность в Товариществе прекращается, за исключением случаев, предусмотренных гарантийными обязательствами.

10.2.1. № 2 от 05.02.2021 г. в целях реализации Проекта, именуемого как «оказание услуг по исполнению функций технического заказчика на период выполнения проектно-изыскательских работ и на период строительства, на оказание услуг по авторскому надзору, выполнение проектно-изыскательских и подрядных работ по строительству (включая снос) объектов в соответствии с проектом планировки территории микрорайона 40-52 района Ивановское города Москвы», разделенного на объекты:

- Жилой дом с подземным гаражом с инженерными сетями и благоустройством территории (со сносом нежилого здания по адресу: г. Москва, ул. Молостовых д. 18) по адресу: район Ивановское, зона 7.1, корпус 8.1 (Восточный административный округ). Номенклатурная группа: *ЖД с подземным гаражом, инж.сетями и благоустройством территории: Москва ул. Молостовых (Ивановское);*
- Снос жилых зданий и перекладка инженерных коммуникаций по адресу: район Ивановское, Зелёный проспект д. 89 к. 2, Зеленый проспект д. 97, и снос трансформаторной подстанции по адресу: Зелёный проспект д. 97 стр. 6 (Восточный административный округ);

Номенклатурная группа: *Снос жилых зданий и перекладка инж. коммуникаций: Ивановское, Зеленый прт 89 к.2, Зеленый прт д.97;*

- Жилой дом с инженерными сетями и благоустройством территории (со сносом жилых зданий по адресам: Зелёный проспект, д.89, к.1, Зелёный проспект, д.93, Зелёный проспект, д.95) по адресу: район Ивановское, зона 4.1, корпуса К.4.1, К.4.2 (Восточный административный округ).

Номенклатурная группа: *Снос жилых зданий и перекладка инж. коммуникаций: Ивановское, Зеленый прт 89 к.1, Зеленый прт д.93, Зеленый прт д.95;*

- Жилой дом с инженерными сетями и благоустройством территории (со сносом жилых зданий по адресам: Сапёрный проезд, д.14, к.1, Сапёрный проезд, д.14, к.2, Сапёрный проезд,

д.14, к.3 и трансформаторной подстанции по адресу: Сапёрный проезд, д. 14, к. 3, стр. 1) по адресу: район Ивановское, зона 1.1, корпуса К.6.1, К.6.2 (Восточный административный округ).
Номенклатурная группа: *Жд с инженерными сетями и благоустройством территории: Сапёрный проезд, д.14, к.1, к.2, к.3;*

- Учебный корпус с дошкольным отделением общей емкостью 550 мест (дошкольное отделение - 300 мест, школа – 250 мест) (со сносом нежилых зданий по адресам: Зелёный проспект, д.99А, Зелёный проспект, д.101А) по адресу: район Ивановское, зона 14.1, корпуса К. 22.1, К. 22.2 (Восточный административный округ).
Номенклатурная группа: *Учебный корпус с дошкольным отделением: Зелёный проспект, д.99А, Зелёный проспект, д.101А;*

- Культурно-досуговый центр с подземным гаражом (со сносом жилого здания по адресу: Федеративный проспект, д.48, к2) по адресу: район Ивановское, зона 13.1, корпус К.9.1 (Восточный административный округ).
Номенклатурная группа: *Культурно-досуговый центр с подземным гаражом: Федеративный проспект, д.48, к2*;

- Полный комплекс работ по объекту: Жилой дом с инженерными сетями и благоустройством территории с подземным гаражом с возможностью приспособления под ЗСГО - "укрытие" для обеспечения защиты населения на 3000 мест (со сносом жилых зданий по адресам: Федеративный проспект, д.48. к1, Федеративный проспект, д.50, Федеративный проспект, д.52, Федеративный проспект, д.54) по адресу: район Ивановское, зона 2.2, корпуса К.1.1, К.1.2 (Восточный административный округ).
Номенклатурная группа: *ЖД с инж.сетями и благоустройством территории с подземным гаражом: Федеративный проспект, д.48. к1, д.50, д.52, д.54*;

- Снос жилого здания, расположенного по адресу: район Ивановское, Напольный проезд, д. 1 (Восточный административный округ).
Номенклатурная группа: *Снос жилого здания: Напольный проезд, д. 1;*

- Паркинг на 259 м/м по адресу: район Ивановское, зона 9.1.
Номенклатурная группа: *Паркинг на 259 м/м по адресу: район Ивановское, зона 9.1.*;

- Жилой дом с инженерными сетями и благоустройством территории с подземным гаражом (со сносом жилых зданий по адресам: Федеративный проспект, д.37, Федеративный проспект, д.39, Федеративный проспект, д.41, Федеративный проспект, д.43, Зелёный проспект, д.105 и трансформаторной подстанции по адресу: Федеративный проспект, д.37, стр. 5) по адресу: район Ивановское, зона 2.1, корпуса К.2.1, К.2.2 (Восточный административный округ).
Номенклатурная группа: *ЖД с инж.сетями и благоустройством территории: Федеративный проспект, д.37, д.39, д.41, д.43, Зелёный проспект, д.105.*

10.2.2. Участниками простого товарищества являются:
- ООО «МОНОЛИТСТРОЙ-77»;
- АО «ПК «ИнжСтрой»;

10.2.3. Целью Простого товарищества является участие в открытом конкурсе на оказание услуг по исполнению функций технического заказчика на период выполнения проектно-изыскательских работ и на период строительства, на оказание услуг по авторскому надзору, выполнение проектно-изыскательских и подрядных работ по строительству (включая снос) объектов в соответствии с проектом планировки территории микрорайона 40-52 района Ивановское города Москвы и совместной реализации указанного Проекта.

10.2.4. В бухгалтерской отчетности за 2024 год информация по финансово-хозяйственной деятельности Товарищества вынесена в отдельный баланс, составленный в упрощенной форме. Размер общехозяйственных и прочих расходов, подлежащих учету в Простом товариществе, был рассчитан в процентном соотношении выручки Простого товарищества № 2 к общей выручке Общества и составил 12%.

В результате совместной деятельности Простого товарищества были получены финансовые показатели:

Номенклатурная группа доходов и расходов:

«ЖД с подземным гаражом, инж.сетями и благоустройством территории: Москва ул. Молостовых, 18 (р-н Ивановское)», «Снос жилых зданий и перекладка инж. коммуникаций: Ивановское, Зеленый прт 89 к.2, Зеленый прт д.97»

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Выручка	**2110**	**1 244 861 238,02**	**1 020 246 971,72**

Расходы по обычной деятельности	**2120**	**897 119 269,82**	**996 813 569,39**
в т.ч. Основное производство		*826 599 019,59*	*958 042 023,75*
управленческие расходы		*70 520 250,33*	*38 771 545,64*
Проценты к уплате	**2330**	**851 208,88**	**1 889 199,36**
в т.ч. Расходы на уплату процентов по займу пропорционально выручке		*851 208,88*	*1 889 199,36*
Прочие доходы	**2340**	**34 808 574,71**	**620 229,58**
в т.ч. Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам к получению		-	*620 229,58*
Прибыль (убыток) прошлых лет		*34 808 574,71*	
Прочие расходы	**2350**	**218 156 900,73**	**518 274,29**
в т.ч. расходы на услуги банков		*410 686,86*	*293 074,37*
Прибыль (убыток) прошлых лет		*192 199 470,04*	*225 199,92*
Прочие внереализационные расходы		*25 546 743,83*	
Налоги на прибыль (доходы)	2460		-7 056 000,00
Чистая прибыль (убыток)	2400	**163 542 433,30**	**14 590 158,26**

Полученная прибыль составляет 163 542 433,30 рублей, что в процентном соотношении по Простому товариществу выражается между товарищами:

- ООО «МОНОЛИТСТРОЙ-77» 99,9% - 163 388 890,87 рублей;
- АО «ПК «ИнжСтрой» - 0,1% - 153 542,43 рублей.

«Жд с инженерными сетями и благоустройством территории: Сапёрный проезд, д.14, к.1, к.2, к.3» - плановая выручка с 2025 года.

«Учебный корпус с дошкольным отделением: Зелёный проспект, д.99А, Зелёный проспект, д.101А» - - плановая выручка с 2025 года.

«Культурно-досуговый центр с подземным гаражом: Федеративный проспект, д.48, к2;» - плановая выручка с 2026 года.

«ЖД с инж.сетями и благоустройством территории с подземным гаражом: Федеративный проспект, д.48. к1, д.50, д.52, д.54» - плановая выручка с 2027 года.

«Снос жилого здания: Напольный проезд, д. 1» - - плановая выручка с 2027 года.

«Паркинг на 259 м/м по адресу: район Ивановское, зона 9.1.» - плановая выручка с 2028 года.

«ЖД с инж.сетями и благоустройством территории: Федеративный проспект, д.37, д.39, д.41, д.43, Зелёный проспект, д.105.» - плановая выручка с 2028 года.

11. Информация по отчетным сегментам

В соответствии с п. 31 ПБУ 12/2010 Общество раскрывает информацию о покупателях (заказчиках), выручка от выполнения строительно-монтажных работ которым составляет не менее 10 процентов общей выручки Общества:

- ООО СЗ "АПД", выручка от выполнения строительно-монтажных работ за 2024 год составляет 1 293 999 359,17 рублей, что составляет 12,48 % от общей выручки организации за 2024 год;
- ООО "ГП-РЕНОВАЦИЯ", выручка от выполнения строительно-монтажных работ за 2024 год составляет 1 303 030 255,27 рублей, что составляет 12,56 % от общей выручки организации за 2024 год;
- Московский фонд реновации жилой застройки, выручка от выполнения строительно-монтажных работ за 2024 год составляет 2 129 983 430,83 рублей, что составляет 20,54 % от общей выручки организации за 2024 год.
- ООО "СЗ "СТАДИОН "СПАРТАК", выручка от выполнения строительно-монтажных работ за 2024 год составляет 4 447 016 770,83 рублей, что составляет 42,87 % от общей выручки организации за 2024 год;

12. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

12.1. ООО «МОНОЛИТСТРОЙ-77» не является учредителем доверительного управления и в 2024 году не обременено договорами доверительного управления имуществом.

13. Информация о событиях после отчетной даты

13.1. Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н), в т.ч.:

- дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный год;
- принятые решения о реорганизации;
- приобретение предприятия, как имущественного комплекса;
- реконструкция или планируемая реконструкция;
- принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов;
- прекращение существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;
- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;
- действия органов государственной власти (национализация и т. п.);
- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;
- произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;
- получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающие устойчивое и устойчивое снижение стоимости долговых финансовых вложений организации;
- продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован;
- объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;
- обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом «Доход по стоимости работ по мере их готовности», был необоснован;
- получение страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;
- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период;

у Общества присутствуют события, попадающие под определения, указанные в ПБУ 7/98:

1. 20 марта 2025 года Генеральным директором было принято решение о списании недостачи на сумму 7 800 021,20 рублей, операция отражена в 1 квартале 2025 года.
2. Действующие незаконченные судебные дела, имеющие существенные суммы исковых требований:

Истец	Ответчик	СУД	№ дела	Размер требований; № Договора; Объект	Дата заседания	Состояние дела	АП*Ж
ООО "МС-77" Реентович В.С.	**ООО "АВИЛОН"**	АС г. Москвы судья Джиоев В.Г.	**А40-50475/24-67-393**	Взыскание неосновательного обогащения и процентов по договору подряда от 01.08.22 г. № 0108/22-Пер в размере 58 451 469, 73 руб.	Предварит. Суд. Засед. 08.04.24 в 15 ч 20 мин зал №10011. Непосред. Суд. Засед. 22.05.24 в 11 ч 45 мин зал 10011. Отложено непосредственное судебное разбирательство на 24.06.2024 г. в 12 ч. 15 мин. Рассмотрение дела отложено на 20.08.2024, 10:30, Зал № 10011. **Рассмотрение АЖ 21.11.2024 в 10.15 час.**	Оставлено открытым ходатайство о привлечении 3-го л., не заявляющего с/м требований - ФР. Рассмотрение дела отложено в связи с предоставлением доп.доказательств. 24.06.24 - рассмотрение дела отложено в связи с предоставлением доп.доказательств (исп.документация). **20.08.2024 Иск удовлетворить полностью.** Рассмотрение АЖ 21.11.2024 в 10.15 час. В удовлетворении жалобы ООО "АВИЛОН" отказано. 20.12.2024 г. ООО "АВИЛОН" подана касационная жалоба	АЖ ООО "Авилон" подана и получена судом. (копия получена ООО "МС-77" 03.10.24). 9ААС АЖ Авилон оставлена без движения до 05.11.2024. **Отзыв ООО "МС-77" на АЖ - направлен 08.11.24 АС МО кассационная жалоба оставлена без движения до 04.03.25 г.**
ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	ООО "СОДЕЙСТВИЕ", ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ", ОТДЕЛЕНИЕ ФОНДА ПЕНСИОННОГО И СОЦИАЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПО Г. МОСКВЕ И МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ в лице Филиала № 4, ООО "МС-77", ИФНС № 28 ПО Г. МОСКВЕ	АСгМ судья Шевцова И.Н.	**А40-127540/24-142-930**	об освобождении от запретов на совершение рег.действий, наложенных судебным приставом-исполнителем Черёмушкинского ОСП ГУФССП по г.Москве в рамках исп.производств в отн.должника ООО «Содействие» след.имущество: автомобиль - самосвал КАМАЗ 45143-50, 2022 г. в.; прицеп - самосвал НЕФАЗ 8560, 2022 г. в.; об освобождении от запретов на совершение рег.действий, наложенных судебным приставом-исполнителем СОСП №2 по г. Москва в рамках исп.производств в отношении должника ООО «Содействие» след.имущество: автомобиль - самосвал КАМАЗ 45143-50, 2022 г. в., прицеп – самосвал НЕФАЗ 8560	16.07.2024 г. 16 часов 10 минут в помещении суда по адресу: 115225, г. Москва, ул. Большая Тульская, д. 17, зал 5010 этаж 5	20.08.2024 Иск удовлетворить полностью.	
ООО "МС-77" Новичков А.С.	ООО "ТВИН"	АСгМ судья Пронин А.П.	**А40-245410/2024**	1) взыскание НО в р-ре 18 708 449,37 р.; 2) взыскание задолж.за оказ-ые услуги генподряда в р-ре 955 889,29 р.; 3) взыскание неустойки за просрочку в выпи-нии работ в р-ре 14 307 626,07 р.; 4) взыскание штрафа в р-ре 100 000,00 р.; 5) взыскание возмещ-ия убытков в р-ре 864 883,79 р.; 6) взыскание гос.пошлины в р-ре 574 369,00 р. ВСЕГО на сумму:34 936 848,52 р. по Договору подряда №20-1/22 от 20.01.2022г., объект: 16-я Парковая	Предварительное суд.заседание - 29.11.2024 в 16 час. 00 мин., зал 10016 **Заседание по существу назначено на 10.02.2025 г. на 12 ч. 30 мин.**	Иск направлен в АСгМ - 09.10.24. ООО "ТВИН" приобщили Отзыв на исковое заявление, в котором сообщили, что полностью не согласно с требованиями ООО "МС-77". **10.02.25 - суд вынес Решение об удовлетворении исковых требований ООО МС-77 в полном объеме.** Параллельно ФНС подала заявление о признании банкротом ООО "ТВИН", следующее заседание - 10.02.25 (база пока не обновилась).	

3. После отчетной даты, 31.01.2024 года, Общество отразило в учете две корректировки реализации в сторону уменьшения, связанную с устранением разночтений проекта стадии «П» и проекта стадии «РД» в части гидроизоляционных работ, № 1 от 31.01.2024 года на сумму 49 972 273,05 рублей и № 2 от 31.01.2024 года на сумму 108 580 919,30 рублей. Обе корректировки реализации уменьшают реализацию строительных работ, предъявленных заказчику в сентябре и октябре 2023 года, в связи с чем изменилось начальное сальдо по счету 19.09 и счету 84. Данные изменения внесены в форму «Отчет об изменении капитала» по строке 3313 в сумму 6 440,00 тысяч рублей.

14. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

14.1. Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Таблица 7. Оценочные обязательства

14.2. Резервы по сомнительным долгам созданы по оценке руководства Общества в отношении сомнительной дебиторской задолженности в зависимости от оценки вероятности погашения долга. По задолженности, в отношении которой отсутствует высокая вероятность получения денежных средств, резерв создан на полную сумму задолженности. Задолженность, по которой ведется эффективное исполнительное производство, резерв не создается.

На отчетную дату Общество сформировало резерв по сомнительным долгам.

№	Дебет	Кредит	Аналитика	Сумма, руб.	Содержание проводки
	Счет				
1	91.02	63	ГАРДА ООО	7 050,00	Резервы по сомнительным долгам
2	91.02	63	ГК СТРОЙПАРИТЕТ ООО	597 600,00	Резервы по сомнительным долгам
3	91.02	63	ГРАДАТИМ ООО	74 965,72	Резервы по сомнительным

№	Дебет	Кредит	Аналитика	Сумма, руб.	Содержание проводки
	Счет				долгам
4	91.02	63	ГРАНД ООО ИСК	900 000,00	Резервы по сомнительным долгам
5	91.02	63	ГРАНД ООО ИСК	1 000 000,00	Резервы по сомнительным долгам
6	91.02	63	КОМПАНИЯ СТ ООО	736,72	Резервы по сомнительным долгам
7	91.02	63	КРАФТ ГРУПП ООО	8 236,00	Резервы по сомнительным долгам
8	91.02	63	ЛАРС-СНАБ ООО	16 845,00	Резервы по сомнительным долгам
9	91.02	63	ЛВР ООО	24 915 386,46	Резервы по сомнительным долгам
10	91.02	63	МЕГАПОЛИС ООО	135 000,00	Резервы по сомнительным долгам
11	91.02	63	ПО ТИТАН ООО	86 640,00	Резервы по сомнительным долгам
12	91.02	63	ПОГОДА В ДОМЕ ООО ТПК	20 592 476,00	Резервы по сомнительным долгам
13	91.02	63	СПЕЦТЕХ ООО	847 670,43	Резервы по сомнительным долгам
14	91.02	63	СТРОИТЕЛЬНЫЙ ТРЕСТ № 1 ООО	129 357,45	Резервы по сомнительным долгам

Информации о созданных резервах по сомнительным долгам изложена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

14.3. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Общество осуществляет работу по управлению дебиторской задолженностью, направленную на оптимизацию размера задолженности и возврат долгов. Обществом проводится активная претензионно-исковая работа по взысканию задолженности, реализуется политика заключения прямых договоров с покупателями и заказчиками.

Судебных разбирательств, возникших в ходе хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

Оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам не создавалось.

15. Информация по прекращаемой деятельности.

15.1. Прекращение каких-либо операций, осуществляемых организацией, не планируется. Также Общество не осуществляет мероприятия по реорганизации организации в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

15.2. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

При подготовке бухгалтерской отчетности по итогам 2024 года установлено, что у Общества определенно отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности предприятия.

16. Информация о связанных сторонах.

16.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено приказом Минфина России от 29 апреля 2008г. № 48н) связанными сторонами в 2024 году были два аффилированных лица, являющихся бенефициарными владельцами:

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган), участник ООО «МОНОЛИТСТРОЙ-77» с долей в уставном капитале 30% - Зарипов Марсель Ниязович;
- Заместитель генерального директора по развитию, учредитель ООО «МОНОЛИТСТРОЙ-77» с долей в уставном капитале 70% - Жихарев Дмитрий Федорович (умер 20.10.2024 г.).

16.2. В 2024 году Генеральному директору Общества выплачивались вознаграждения, в т. ч.:

- краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения) – 13 326 286,29 рублей;
- начисленные на них налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за счет пополнение ЕНП: НДФЛ – 1 892 348,00 рублей, взносы в фонды - 2 463 730,81 руб.
- дивиденды – 83 514 530,00 рублей, НДФЛ – 12 427 180,00 рублей;
- долгосрочные вознаграждения – не выплачивались и не начислялись, вследствие отсутствия оснований;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – не выплачивались и не начислялись, вследствие отсутствия оснований;
- иные долгосрочные вознаграждения – не выплачивались и не начислялись, вследствие отсутствия оснований;
- с сотрудником заключен договор процентного займа на сумму – 5 500 000,00 рублей по ставке 21%. Проценты по договору займа подлежат изменению в соответствии с изменением ключевой ставки Банка России, действующей в соответствующие периоды. При этом Стороны дополнительные соглашения к договору займа не заключают. Операции по выданным займам отражены в строке 4222 Отчета о движении денежных средств.

16.3. В 2024 году Заместителю генерального директора по развитию Общества выплачивались вознаграждения, в т. ч.:

- краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды, оплата ежегодного

оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского – 9 916 541,26,00 рублей;

- начисленные на них налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за счет пополнение ЕНП: НДФЛ – 1 319 771,00 рублей, взносы в фонды – 1 841 605,85 руб.

- дивиденды – 194 867 235,00 руб., НДФЛ – 29 130 085,00;

- с сотрудником заключен договор процентного займа на сумму – 130 000 000,00 рублей по ставке 13%. Проценты по договору займа подлежат изменению в соответствии с изменением ключевой ставки Банка России, действующей в соответствующие периоды. При этом Стороны дополнительные соглашения к договору займа не заключают. Операции по выданным займам отражены в строке 4222 Отчета о движении денежных средств.

- долгосрочные вознаграждения – не выплачивались и не начислялись, вследствие отсутствия оснований;

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – не выплачивались и не начислялись, вследствие отсутствия оснований;

- иные долгосрочные вознаграждения – не выплачивались и не начислялись, вследствие отсутствия оснований.

16.4. В отчетном периоде произошла смерть одного из участников Общества - Жихарева Дмитрия Федоровича, имеющего 70% доли Общества.

Наследование прав на долю в уставном капитале Общества и имеющихся обязательств к наследникам предполагается 20 апреля 2025 года.

Наследственное дело открыто у нотариуса в срок, установленный законодательством РФ.

На дату составления настоящей отчетности ни один из наследников или иных заинтересованных лиц не инициировал заключение с нотариусом либо иным лицом договора доверительного управления наследственным имуществом.

Руководство Общества не исключает, что после принятия наследства возможны как изменения в составе учредителей, что не противоречит Уставу Общества, так и выход из состава участников общества будущих наследников с последующей выплатой им действительной стоимости доли в уставном капитале, что может привести к изменениям в стоимости чистых активов Общества.

В соответствии с п.28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

17. Информация о договорах строительного подряда

17.1. Информация по договорам, исполнявшимся в отчетном периоде:

п/п	Заказчик	Договор	Сумма признанной выручки в отчетном периоде	Способ определения признанной выручки
1	АО МНИИТЭП	Договор подряда № 12-МНИИТЭП-ЕП от 18.02.2022г	68 473 983,69	по мере готовности
		Договор подряда № 32009439670 от 30.09.2020		
2	ООО СЗ АПД	Договор подряда № АПД-СМР-31-34 от 20.05.2024 (Южнопортовая з/у 28А этап 1.1	4 370 000,00	по мере готовности
		Договор подряда № АПД-СМР-66-24 от 18.07.2024 (демонтаж БК, Южнопортовая эт. 3)	725 000,00	по мере готовности
		Договор подряда № АПД-СМР-11-24 от 16.02.2024 (Южнопортовая 28А этап 1.1)	372 185 730,66	по мере готовности
		Договор подряда № АПД-СМР-12-24 от 16.02.2024 (Южнопортовая 28А этап 1.2)	633 630 919,17	по мере готовности
		Договор подряда № АПД-СМР-13-24 от 16.02.2024 (Южнопортовая 28А/16, Этап 3)	283 087 709,66	по мере готовности

3	ООО БАЗИСИНВЕСТ СЗ	Договор подряда № БИ-СМР-10-22 от 07.04.2022 (Озёрная, 2-я очередь)	272 208 722,53	по мере готовности
		Договор подряда № БИ-СМР-21-22 от 27.06.2022 (Озёрная, 1-я очередь)	486 129 942,08	по мере готовности
4	ООО ГП-ЕНОВАЦИЯ	Договор подряда № 018687271 от 20.03.2024 (Строительный пр-зд)	1 303 030 255,27	по мере готовности
5	Московский фонд реновации жилой застройки	Договор № 200-1220-ОК-1/Н от 17.03.2021	1 510 340 668,82	по мере готовности
		Договор № 218-1119-ОК-1/Н от 13.01.2020	47 677 261,63	по мере готовности
		Договор № 137-1222-ОК-1 от 07.02.2023 (Снос Сходненская, 42)	20 719 336,46	по мере готовности
		Договор № 36-0422-ОК-1/Н от 10.06.2022 (Южное Тушино)	551 246 214,29	по мере готовности
6	СЗ СТАДИОН СПАРТАК ООО	Договор генподряда № К16/2022 от 30.09.2022	183 437,55	по мере готовности
		Договор генподряда № К17/2022 от 30.09.2022	4 446 833 333,33	по мере готовности
7	СТРОЙИНКОМ-К ООО	Договор подряда № 048СИК-23 от 13.11.2023 (Тагильская ул.)	622 355 754,94	по мере готовности
		Договор подряда № 095СИК-24 от 06.07.2024 (Тагильская, 4 з/у 1.)	139 246 540,38	по мере готовности

17.2 Информация по каждому договору, не завершенному на отчетную дату:

№ п/п	Заказчик	Договор	Сумма понесенных расходов и признанных прибылей на отчетную дату	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий на отчетную дату
1	АПД ООО СЗ	Договор № АПД-СМР-31-24 от 20.05.2024 (Южнопортовая з/у 28А, этап 1.1)	4 370 000,00	3 502 936,67	-
		Договор № АПД-СМР-66-24 от 18.075.2024 (демонтаж БК, Южнопортовая, эт. 3)	725 000,00	-	-
		Договор подряда № АПД-СМР-11-24 от 16.02.2024 (Южнопортовая, 28А, Эт. 1.1)	372 185 730,66	192 268 614,06	-
		Договор подряда № АПД-СМР-12-24 от 16.02.2024 (Южнопортовая 28А, Этап 1.2)	633 630 919,17	414 669 168,27	-
		Договор подряда № АПД-СМР-13-24 от 16.02.2024 (Южнопортовая 28А/16, Эт. 3)	283 087 709,66	180 012 612,85	-
	ООО СЗ "БАЗИСИНВЕСТ"	Договор подряда № БИ-СМР-10-22 от 07.04.2022 (Озёрная, 2-я очередь)	1 883 190 461,14	673 590 281,41	-
		Договор подряда № БИ-СМР-21-22 от 27.06.2022 (Озёрная, 1-я очередь)	1 897 021 634,42	978 630 098,63	-
	ГП-РЕНОВАЦИЯ ООО	Договор подряда № 018687271 от 20.03.2024 (Строительный пр-зд)	1 303 030 255,27	1 170 108 233,29	-
	Московский фонд	Договор № 218-1119-ОК-1/Н от 13.01.2020	2 389 125 499,08	960 099 930,57	-
		Договор № 200-1220-ОК-1/Н от			-

	реновации жилой застройки	17.03.2021	2 399 279 356,21	897 659 114,92	
		Договор № 137-1222-ОК-1 от 07.02.2023 (Снос Сходненская, 42)	20 719 336,46	-	-
		Договор № 36-0422-ОК-1/Н от 10.06.2022 (Окружная)	612 459 604,60	671 636 862,21	-
	СТРОЙИНКОМ-К ООО	Договор подряда № 048СИК-23 от 13.11.2023	635 049 969,72	293 000 000,00	-
		Договор подряда № 095СИК-24 от 06.07.2024	139 246 540,37	173 956 969,36	-

18. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

18.1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на предприятии отсутствуют.

18.2. В Обществе нет активов и обязательства, доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте.

18.3. Курсовые разницы, которые образовались по операциям пересчета, выраженным в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте в Обществе нет.

18.4. Курсовых разниц, которые могли бы образоваться по операциям пересчета, выраженным в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях в Обществе нет;

18.5. Курсовых разниц, зачисленных в 2024 году на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов нет;

18.6. Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности в Обществе нет;

18.7. На балансе Общества имеется Объект основных средств, не подлежащий амортизации (п. 28 ФСБУ 6/2020), это земельный участок стоимостью 17 798 000,00 рублей;

18.8. Информация об объектах основных средств, полученных по договору аренды (п. 45 ФСБУ 6/2020):

- договор аренды нежилых (офисных) помещений №1 от 13.05.2024г с ООО "ДАКАДА-РЕНТ" на аренду нежилого помещения площадью 653,3 кв. м, расположенного по адресу: 125167, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, пр-кт Ленинградский, дом 47, строение 2, помещение 2/1. Ежемесячная арендная плата составляет 1 755 000,00 рублей.
- договор аренды нежилых (офисных) помещений №б/н от 05.09.2024г с ООО "ДАКАДА-РЕНТ" на аренду нежилого помещения площадью 224,2 кв. м, расположенного по адресу: 125167, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, пр-кт Ленинградский, дом 47, строение 2, помещение 2/1. Ежемесячная арендная плата составляет 752 000,00 рублей.

В 2024 году Общество в своем учете применяло ФСБУ 25/2018).

- по договору аренды нежилых (офисных) помещений №1 от 13.05.2024г в соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил 35 802 399,87 рублей, арендные обязательства 61 403 766,80 рублей, общая сумма платежей 97 206 166,67 рублей;
- по договор аренды нежилых (офисных) помещений №б/н от 05.09.2024г в соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил 16 072 886,70 рублей, арендные обязательства 35 475 823,33 рублей, общая сумма платежей 51 548 710,03 рублей.

18.9. Других собственных объектов недвижимости и находящихся в процессе государственной регистрации на предприятии нет.

18.10. Все расчеты с организациями осуществляются денежными средствами. Организации, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, нет.

18.11. Нематериальные активы на предприятии отсутствуют.

18.12. Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности свернуто.

18.13. В Обществе действуют договоры лизинга:

В связи со вступлением в силу новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета в Обществе определен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В связи с применением ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором (лизингополучателем), вместо ретроспективного пересчета единовременно признало на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость

обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- Договор лизинга № 3020643-ФЛ/ОРПК1-22 от 13.04.2022 года, заключенный с ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН". По договору получено в лизинг Транспортное средство: Погрузчик фронтальный одноковшовый самоходный МКСМ 1200А-1. Балансодержателем Предмета лизинга является Лизингополучатель. Предмет лизинга регистрируется в ГИБДД за Лизингополучателем. Плательщиком транспортного налога является Лизингополучатель. Дата окончания срока лизинга 08.04.2025г. Сумма оставшихся платежей по лизингу подлежащих уплате составляет 767744,37 руб. В соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил 1.004.995,00 рублей, арендные обязательства 4.788.333,00 рублей, общая сумма платежей 5.793.328,00 рублей;

- Договор лизинга № АА2378288 от 11.07.2022 года, заключенный с ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН". По договору получено в лизинг Транспортное средство: КАМАЗ 65115-50 с КМУ Kanglim KS1256GII. Балансодержателем Предмета лизинга является Лизингополучатель. Предмет лизинга регистрируется в ГИБДД за Лизингополучателем. Плательщиком транспортного налога является Лизингополучатель. Дата окончания срока лизинга 08.04.2025г. Сумма оставшихся платежей по лизингу подлежащих уплате составляет 2 695 238,00 руб. В соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил 974.219,00 рублей, арендные обязательства 10.577.777,00 рублей, общая сумма платежей 11.551.996,00 рублей;

- Договор лизинга № АА2378288 от 11.07.2022 года, заключенный с ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН". По договору получено в лизинг Транспортное средство: Фургон марки Opel Combo. Балансодержателем Предмета лизинга является Лизингополучатель. Предмет лизинга регистрируется в ГИБДД за Лизингополучателем. Плательщиком транспортного налога является Лизингополучатель. Дата окончания срока лизинга 03.07.2026г. Сумма оставшихся платежей по лизингу подлежащих уплате составляет 3 037 042,64 руб. В соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил 672 733,33 рублей, арендные обязательства 2 300 000,00 рублей, общая сумма платежей 3 567 280,00 рублей;

- Договор лизинга № АА2378288 от 11.07.2022 года, заключенный с ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН". По договору получено в лизинг Транспортное средство: Фургон марки Opel Combo. Балансодержателем Предмета лизинга является Лизингополучатель. Предмет лизинга регистрируется в ГИБДД за Лизингополучателем. Плательщиком транспортного налога является Лизингополучатель. Дата окончания срока лизинга 03.07.2026г. Сумма оставшихся платежей по лизингу подлежащих уплате составляет 3 037 042,64 руб. В соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил 672 733,33 рублей, арендные обязательства 2 300 000,00 рублей, общая сумма платежей 3 567 280,00 рублей;

- Договор лизинга № АА057871094 от 04.09.2024 года, заключенный с ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН". По договору получено в лизинг Транспортное средство: Легковой автомобиль Kia K5. Балансодержателем Предмета лизинга является Лизингополучатель. Предмет лизинга регистрируется в ГИБДД за Лизингополучателем. Плательщиком транспортного налога является Лизингополучатель. Дата окончания срока лизинга 03.07.2026г. Сумма оставшихся платежей по лизингу подлежащих уплате составляет 5 390 108,36 руб. В соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил 1 011 543,33 рублей, арендные обязательства 5 278 210,00 рублей, общая сумма платежей 6 333 852,00 рублей;

- Договор лизинга № АА1777500 от 11.07.2022 года, заключенный с ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН". По договору получено в лизинг Транспортное средство: Легковой автомобиль марки HYUNDAI Tucson. Балансодержателем Предмета лизинга является Лизингополучатель. Предмет лизинга регистрируется в ГИБДД за Лизингополучателем. Плательщиком транспортного налога является Лизингополучатель. Дата окончания срока лизинга 07.07.2025г. Сумма оставшихся платежей по лизингу подлежащих уплате составляет 947 069,10 руб. В соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил 551.449,00 рублей, арендные обязательства 4.035.555,00 рублей, общая сумма платежей 4.587.004,00 рублей;

- Договор лизинга № АА23141935 от 20.09.2022 года, заключенный с ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН". По договору получено в лизинг Транспортное средство: Погрузчик малогабаритный Lonking CDM312. Балансодержателем Предмета лизинга является Лизингополучатель. Предмет лизинга регистрируется в ГИБДД за Лизингополучателем. Плательщиком транспортного налога является Лизингополучатель. Дата окончания срока лизинга 16.08.2025г. Сумма оставшихся платежей по лизингу подлежащих уплате составляет 2 347 196,48 руб. В соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил

517.562,00 рублей, арендные обязательства 4.063.888,00 рублей, общая сумма платежей 4.581.450,00 рублей;

- Договор лизинга № АА2213503 от 26.04.2022 года, заключенный с ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН". По договору получено в лизинг Транспортное средство: Легковой автомобиль марки BMW X7 xDrive30d. Балансодержателем Предмета лизинга является Лизингополучатель. Предмет лизинга регистрируется в ГИБДД за Лизингополучателем. Плательщиком транспортного налога является Лизингополучатель. Дата окончания срока лизинга 26.03.2025г. Сумма оставшихся платежей по лизингу подлежащих уплате составляет 1 754 923,89 руб. В соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил 2.531.502,00 рубля, арендные обязательства 14.638.888,00 рублей, общая сумма платежей 17.170.390,00 рублей;

- Договор лизинга № АА009309959 от 25.04.2023 года, заключенный с ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН". По договору получено в лизинг Транспортное средство: Легковой автомобиль Hyundai Sonata. Балансодержателем Предмета лизинга является Лизингополучатель. Предмет лизинга регистрируется в ГИБДД за Лизингополучателем. Плательщиком транспортного налога является Лизингополучатель. Дата окончания срока лизинга 26.04.2025г. Сумма оставшихся платежей по лизингу подлежащих уплате составляет 1 005 617,50 руб. В соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил 1 228 500,00 рублей, арендные обязательства 4 823 064,00 рублей, общая сумма платежей 3 416 699,50 рублей;

- Договор лизинга № АА009309959 от 25.04.2023 года, заключенный с ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН". По договору получено в лизинг Транспортное средство: Легковой автомобиль Peugeot Expert. Балансодержателем Предмета лизинга является Лизингополучатель. Предмет лизинга регистрируется в ГИБДД за Лизингополучателем. Плательщиком транспортного налога является Лизингополучатель. Дата окончания срока лизинга 03.08.2026г. Сумма оставшихся платежей по лизингу подлежащих уплате составляет 1 754 923,89 руб. В соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил 2 231 250.00 рублей, арендные обязательства 3 817 390,00 рублей, общая сумма платежей 5 040 533,50 рублей.

- Договор лизинга № ДЛ-249764-24 от 09.02.2024г года, заключенный с ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ". По договору получено в лизинг Транспортное средство: Погрузчик малогабаритный LONKING CDM312. Балансодержателем Предмета лизинга является Лизингополучатель. Предмет лизинга регистрируется в ГИБДД за Лизингополучателем. Плательщиком транспортного налога является Лизингополучатель. Дата окончания срока лизинга 16.08.2025г. Сумма оставшихся платежей по лизингу подлежащих уплате составляет 4 466 928,31 руб. В соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил 498 031,15 рублей, арендные обязательства 3 570 000,00 рублей, общая сумма платежей 5 258 031,15 рублей;

- Договор лизинга № ДЛ-251673-24 от 19.02.2024г года, заключенный с ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ". По договору получено в лизинг Транспортное средство: Погрузчик малогабаритный Lonking CDM313. Балансодержателем Предмета лизинга является Лизингополучатель. Предмет лизинга регистрируется в ГИБДД за Лизингополучателем. Плательщиком транспортного налога является Лизингополучатель. Дата окончания срока лизинга 20.01.2027г. Сумма оставшихся платежей по лизингу подлежащих уплате составляет 4 389 928,96 руб. В соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил 441 143,02 рублей, арендные обязательства 4 760 000,00 рублей, общая сумма платежей 5 201 143,02 рублей;

- Договор лизинга № ДЛ-258685-24 от 15.03.2024г года, заключенный с ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ". По договору получено в лизинг Транспортное средство: Погрузчик малогабаритный LONKING CDM314. Балансодержателем Предмета лизинга является Лизингополучатель. Предмет лизинга регистрируется в ГИБДД за Лизингополучателем. Плательщиком транспортного налога является Лизингополучатель. Дата окончания срока лизинга 20.02.2027г. Сумма оставшихся платежей по лизингу подлежащих уплате составляет 4 554 124,06 руб. В соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил 441 807,25 рублей, арендные обязательства 4 760 000,00 рублей, общая сумма платежей 5 181 807,25 рублей;

- Договор лизинга № ДЛ-263460-24 от 01.04.2024г года, заключенный с ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ". По договору получено в лизинг Транспортное средство: Грузовой фургон CHANGAN Star Five. Балансодержателем Предмета лизинга является Лизингополучатель. Предмет лизинга регистрируется в ГИБДД за Лизингополучателем. Плательщиком транспортного налога является Лизингополучатель. Дата окончания срока

лизинга 06.03.2027г. Сумма оставшихся платежей по лизингу подлежащих уплате составляет 2 442 415,61 руб. В соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил 461 718,97 рублей, арендные обязательства 2 210 000,00 рублей, общая сумма платежей 2 671 718,97 рублей;

- Договор лизинга № ДЛ-270094-24 от 26.04.2024г года, заключенный с ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ". По договору получено в лизинг Транспортное средство: Спец. грузовой бортовой автомобиль оснащенный краном-манипулятором D2K00, DAEWOONOVUS. Балансодержателем Предмета лизинга является Лизингополучатель. Предмет лизинга регистрируется в ГИБДД за Лизингополучателем. Плательщиком транспортного налога является Лизингополучатель. Дата окончания срока лизинга 01.06.2027г. Сумма оставшихся платежей по лизингу подлежащих уплате составляет 20 830 094,76 руб. В соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил 2 006 989,13 рублей, арендные обязательства 18 300 000,00 рублей, общая сумма платежей 24 368 386,96 рублей;

- Договор лизинга № ДЛ-283531-24 от 05.06.2024г года, заключенный с ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ". По договору получено в лизинг Транспортное средство: Легковой автомобиль LAND ROVER Range Rover. Балансодержателем Предмета лизинга является Лизингополучатель. Предмет лизинга регистрируется в ГИБДД за Лизингополучателем. Плательщиком транспортного налога является Лизингополучатель. Дата окончания срока лизинга 10.05.2027г. Сумма оставшихся платежей по лизингу подлежащих уплате составляет 40 215 407,36 руб. В соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил 5 976 096,73 рублей, арендные обязательства 34 908 000,00 рублей, общая сумма платежей 49 060 916,08 рублей;

- Договор лизинга № ААА00003258 от 26.04.2024гг года, заключенный с ООО "Т-ЛИЗИНГ". По договору получено в лизинг Транспортное средство: Грузовой фургон CHANGAN Star Five. Балансодержателем Предмета лизинга является Лизингополучатель. Предмет лизинга регистрируется в ГИБДД за Лизингополучателем. Плательщиком транспортного налога является Лизингополучатель. Дата окончания срока лизинга 11.03.2027г. Сумма оставшихся платежей по лизингу подлежащих уплате составляет 1 891 564,30 руб. В соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил 327 258,83 рублей, арендные обязательства 2 210 000,00 рублей, общая сумма платежей 3 044 710,60 рублей;

- Договор лизинга № ААА00034834 от 18.12.2024г года, заключенный с ООО "Т-ЛИЗИНГ". По договору получено в лизинг Транспортное средство: Легковой автомобиль марки BELGEE X 70. Балансодержателем Предмета лизинга является Лизингополучатель. Предмет лизинга регистрируется в ГИБДД за Лизингополучателем. Плательщиком транспортного налога является Лизингополучатель. Дата окончания срока лизинга 20.10.2026г. Сумма оставшихся платежей по лизингу подлежащих уплате составляет 1 785 039,71 руб. В соответствии с расчетом ФСБУ 25/2018 процентный расход составил 19 412,46 рублей, арендные обязательства 2 500 000,00 рублей, общая сумма платежей 3 023 294,96 рублей.

18.14. Общество в июне 2023 года заключило договор об открытии возобновляемой кредитной линии (ВКЛ) в АО "РЕАЛИСТ БАНК" БИК 044525285 сроком на 1 календарный год, на сумму, не превышающую 50 000 000,00. По состоянию на отчетную дату 31.12.2024 года задолженность отсутствует.

18.15. В 2020 году Общество получило долгосрочный займ от ООО «ВЫБОР» по договору займа № 1 от 14.10.2020г. под 5 % годовых сроком до 14.10.2023 года. В октябре 2023 года между ООО «ВЫБОР» и Обществом было заключено дополнительное соглашение о продлении срока займа на три года до 14.10.2026 года. На отчетную дату сумма основного долга по договору займа № 1 от 14.10.2020г. составляет 16.500.000,00 рублей, процент, подлежащий уплате, по договору займа № 1 от 14.10.2020г. составляет 3 467 281,40 рублей.

18.16. В 2024 году Общество не получило краткосрочных займов.

18.17. В 2024 году полученных векселей и иных ценных бумаг не было.

18.18. Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

18.19. В 2024 году изменений применяемых налоговых ставок не было. С 2025 года изменяется ставка налога на прибыль до 25 процентов в связи с этим в конце отчетного года Обществом была изменена величина активов и обязательств, учтенных ранее по ставке 20 процентов.

18.18. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

19. Сведения об учетной политике и критерии существенности.

19.1. Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии со ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина от 29.07.1998 г. №34н, и действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ. При этом принципы организации ведения бухгалтерского учета, а также организация хранения документов, устанавливаются Генеральным директором Общества.

19.2. Критерий существенности. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной Общество признает сумму, соотношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 15% и более. Принятые показатели существенности использовались при составлении отчетности и выявления ошибок в отражении хозяйственных операций.

19.3. Учетной политикой Общества установлено, что для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенности ошибки (ошибок) определяется исходы из величины и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае. Существенной признается ошибка, составляющая 15% от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности.

20. расшифровка отдельных статей Бухгалтерского баланса за 2024 год

20.1. Строка 1240 «Предоставленные займы»

Вид финансовых вложений	Срок погашения займа	Величина актива на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2023, (рублей)	Остаток на 31.12.2024, (рублей)
- предоставленные займы				
-	-	-	-	-
ВСЕГО (долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения)		-	-	-

20.1.1. Строка 1410 «Заемные средства»

Вид финансовых вложений	Срок погашения займа	Остаток на 31.12.2023, (рублей)	Остаток на 31.12.2024, (рублей)
- полученные долгосрочные займы			
ООО «ВЫБОР» договор займа № 1 от 14.10.2020г. (5% годовых)	14.10.2026	16.500.000,00	16.500.000,00
ООО «ВЫБОР» проценты по договору займа № 1 от 14.10.2020г.		2 642 281,40	3 467 281,40
ВСЕГО (долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения)		19 142 281,40	19 967 281,40

20.2. Строка 1260 «Расходы будущих периодов» в разделе «Прочие оборотные активы»

Наименование актива	Величина актива на 31.12.2024г. (руб.)	Срок действия права
РБП Лицензии (неисключительные права пользования продуктами	687,68	12 месяцев
РБП страхование имущества ОСАГО и КАСКО	1 103 114,18	12 месяцев
РБП Банковская гарантия №УПТ-Мск-008/ГР-2021(1) от 12.03.2021г по объекту: Жилая застройка по адресу: Москва, район Ивановское, зона 7.1, корп. К.8.1 (ВАО)	11 331 925,31	до 31.03.2032
РБП прочие	231 587,33	до 2025 года
ИТОГО:	**12 667 314,50**	

20.3. Информация об учете расчетов по налогу на прибыль за 2024 год.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н, «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» (далее – ПБУ 18/02).

По состоянию на 31.12.2024г.:

Расчеты по налогу на прибыль в 2024 году	Сумма (руб.)	Сумма (руб.)	Корреспонденция счетов
Условный расход по налогу на прибыль		366 366 700,05	99.02.01/68.04.1
Условный доход по налогу на прибыль	270 561 481,98		68.04.1/99.02.2
Постоянное налоговое обязательство		4 683 937,24	99.02.3/68.04
Отложенный налоговый актив, в т. ч.		42 544 894,98	09/68.04
Отложенное налоговое обязательство	76 166 458,48		68.04/77

Общество не пользовалось правом отражения сальдированных сумм отложенного налогового актива или отложенного налогового обязательства (п. 19 ПБУ 18/02).

20.4. Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Строка 2220 «Управленческие расходы»/наименование расходов	Сумма (руб.)	
	2024 год	2023 год
Амортизация	5 205 169,21	19 103 060,32
Доп. услуги (юридические, консультационные, аудиторские, курьер, услуги связи, почтовые услуги)	2 082 585,62	
Материальные расходы	20 651 791,14	508 268,20
Оплата труда	154 720 342,54	25 047 931,74
Расходы на обеспечение нормальных условий труда (мероприятия по охране труда, обучение и аттестация)	2 579 546,63	150 091 216,22
Страховые взносы	40 949 726,31	
Услуги генподряда	-	2 092 998,61
Прочие расходы (СРО, компенсация проезда, обслуживание и ремонт ПК, инвентарь и хоз. Принадлежности, канцтовары, повышение квалификации, услуги транспорта и пр.)	22 777 514,61	38 540 351,02
ИТОГО:	**248 966 676,06**	**208 431 000,00**

20.5. Сведения об имуществе за балансом.

За балансом Общества организован количественный учет имущества, принадлежащего Обществу на праве собственности, стоимость которого списана в себестоимость строительства и на общехозяйственные расходы, а также арендованного имущества сторонних организаций.

Имущество за балансом (наименование)	Сумма (руб.)
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5 253 508,20
Инвентарь и хозпринадлежности в эксплуатации	360 390 017,06
Арендованные основные средства	32 938 200,00
Обеспечения обязательств выданные (по договорам строительного подряда), в т.ч.:	1 414 441 514,14
АО МНИИТЭП	57 050 507,91
АПД ООО СЗ	77 334 261,58
БАЗИСИНВЕСТ ООО СЗ	218 697 612,74
ВСП ООО	41 698 062,04
ВЫБОР ООО	18 351 882,59
ГЛОБАЛСТРОЙТЕХ ООО	43 984 437,22
ГП-МСК ООО	17 350 909,31
ГП-РЕНОВАЦИЯ ООО	32 123 032,57
ЛИДЕР ООО	3 933 378,91
Московский фонд реновации жилой застройки	298 550 520,95
ПИК-МЕНЕДЖМЕНТ ООО	74 054 208,12
ПИК-УК ООО	29 690 323,83
СЗ СТАДИОН СПАРТАК ООО	424 743 836,53
СТРОЙИНКОМ-К ООО	46 457 790,61

ЭРИА ООО	30 420 749,23
Обеспечения обязательств полученные (по договорам строительного подряда), в т.ч.:	
78 ДОК Н.М. АО	4 126 324,42
А-ПРОЕКТ ООО	229 423,78
А-СТРОЙ ООО	963 797,58
АБМ ГРУПП ООО	77 180,75
АВИЛОН ООО	245 927,90
АВТОБАЗА ИЛЬИНСКОЕ АО	5 705 386,11
Андрющенко Виталий Петрович	2 387 265,58
Андрющенко Татьяна Анатольевна	192 891,23
БОЛВЕРК ООО СК	551 947,64
БОЛЬШАЯ МЕДВЕДИЦА ООО	1 947 681,42
ВЕНТСЕРВИС ООО	13 942 971,81
ВИТАМСТРОЙ ООО СК	2 883 217,93
ВОК-МОНТАЖ-СЕРВИС ООО	2 222 597,57
Г.КСИЛ ООО	1 583 115,32
ГОРСВЯЗЬСТРОЙ ООО	87 544,40
ГОРТЕЛЕКОМ ООО	5 798 351,23
ЗЕМПРОМСТРОЙ ООО	1 307 442,92
ИНЖСПЕЦСТРОЙ 10 ООО	4 378 655,82
ИНТЕГРАЦИЯ ООО	94 632 311,03
КОМПАНИЯ ТСП ООО	3 546 847,39
КУЛЬБИТ ООО	255 980,56
ЛВР ООО	60 149,84
ЛЕВИТАР ООО	3 276 801,86
ЛТС ООО 7734396119	2 017 979,60
ЛТС ООО 9728041760	7 913 350,00
МАССИВ ООО	237 326,13
МИК-СПЕЦСЕРВИС ООО	676 152,28
МКБ АЛЬЯНС ГРУПП ООО	1 372 075,96
МКМ ООО	2 848 235,08
МОНТАЖ СТРОЙ ООО	1 859 443,75
ОКНА СИТИ СМОЛЕНСК ООО	4 477 851,25
ПЕРСПЕКТИВА ООО	1 436 976,97
ПК ЛПС ООО	156 047,65
ПРОГРЕССТРОЙИНВЕСТ ООО	1 221 487,45
ПРОФ-ПОЛЫ ООО	534 358,82
ПРОФСЕРВИС ООО	1 702 497,30
РЕМКОМСТРОЙ ООО	2 377 085,24
РЭС ООО	1 612 909,67
СИЛЬФИУМ ООО	5 083 679,54
СИНЕРГИЯ ООО	6 780 790,04
СК ЛИДЕР ООО	4 544 619,23
СМ-ПЛАСТ ООО	7 519 582,99
СМК-РАДА ООО	306 000,00
СПЕКТРОМ ООО	484 604,17
СТК ООО (СтройТехКонтракт)	5 194,30
СТРОИТЕЛЬНЫЙ ТРЕСТ № 1 ООО	13 049,20
СТРОЙГОРОД ООО	6 889 262,36
СУ-69 ЗАО	148 579 722,36
СУ-90 ООО	4 590 238,91
СЦМ ООО	174 244,51
ТВИН ООО	4 779 446,43
ТЕЛКОМ ООО	168 239,33
ТЕХ ЗЕЛЕН СТРОЙ ООО	201 262,78
ТЕХНОКОМ-СТРОЙПРОЕКТ ООО	427 541,56
ТОВК ООО	9 236 662,10
ТСК - ВОСТОК ООО	5 335 382,62
ТЭР ООО	6 108 652,60
УСТР-М ООО	712 360,26
ХОББИКА ООО	33 200,01
ЦЕНТРСВЯЗЬ ООО	19 610 554,37
ЭНЕРГОСЕТИ ООО	370 599,09

21. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в разд. II «Оборотные активы», если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение

12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения показаны без причитающихся процентов. Остальные финансовые вложения отражаются в разд. I «Внеоборотные активы».

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Денежные средства, отраженные в отчете о движении денежных средств, включают в себя денежные средства на счетах в банках, остатки денежных средств в кассе организации и денежные эквиваленты.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в Отчете о движении денежных средств отражены по строке 4122 «В связи с оплатой труда работников».

Генеральный директор  Зарипов М.Н.