4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	556,650	(542 188)	-	-	X	14,462	-	14,462
	5420	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	70,291	(55 829)	-	-	54,178	14,462	-	14,462
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	239,616	(239 616)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	246,743	(246 743)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Ерофеева Светлана Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

01 апреля 2025

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	461	-	5,384	-	(461)	-	-	-	-	-	5,384	-
	5530	за 2023г.	-	-	461	-	-	-	-	-	-	-	461	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	4,380	-	-	-	-	-	-	-	4,380	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	457	-	920	-	(457)	-	-	-	-	-	920	-
	5532	за 2023г.	-	-	457	-	-	-	-	-	-	-	457	-
Прочая	5513	за 2024г.	4	-	84	-	(4)	-	-	-	-	-	84	-
	5533	за 2023г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	461	-	5,384	-	(461)	-	-	X	-	-	5,384	-
	5520	за 2023г.	-	-	461	-	-	-	-	X	-	-	461	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	175000	-	-175000	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	175,000	-	(175 000)	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	500	64,420	237	(533)	-	-	-	-	64,624
	5580	за 2023г.	-	500	-	-	-	-	-	-	500
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	44,213	-	(42)	-	-	-	-	44,171
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	5,000	-	-	-	-	-	-	5,000
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	737	1	-	-	-	-	-	738
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	236	(236)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	500	14,470	-	(255)	-	-	-	-	14,715
	5585	за 2023г.	-	500	-	-	-	-	-	-	500
прочая	5566	за 2024г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	500	64,420	237	(533)	-	X	-	-	64,624
	5570	за 2023г.	-	500	-	-	-	X	-	-	500

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Ерофеева Светлана Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

01 апреля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - резерв на отпуск	5700	-	95	-	-	95

Руководитель _____ **Ерофеева Светлана Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

01 апреля 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Домстрой-А»

Пояснения (текстовые)

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

01.04.2025 г.

1. Информация об организации

ИНН, КПП, ОГРН организации 3025039728/1213000005503

Адрес в Российской Федерации: Дагестан Респ, Сулейман-Стальский р-н, с. Касумкент, ул. Мира,д.10

ФИО, должность руководителя организации: Ерофеева Светлана Владимировна

ИНН руководителя организации (при наличии) 301709492507

ФИО, должность главного бухгалтера организации: обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Ерофееву С.В..

Среднегодовая численность работающих запериод: 2024 - 3чел., 2023 -0

Размер уставного капитала организации: 10 000(десять тысяч) рублей.

Основной вид деятельности (код ОКВЭД) _41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий.

В 2024_году организация получила Разрешение на строительство Многоэтажного жилого дома по ул. Балаковская, г. Астрахань.

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В организации отсутствуют события и условия, которые могут создать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность данной организации сформирована в соответствии с 402-ФЗ исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Формирование документов и организация документооборота организации осуществлены в соответствии с ФСБУ 27/2021 "ДОКУМЕНТЫ И ДОКУМЕНТООБОРОТ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ".

2. Сведения об учетной политике

Элементы учетной политики касательно основных средств:

В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства: со сроком полезного использования более 12 месяцев, но первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. не применяют ФСБУ 6/2020. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. С целью обеспечения контроля бухгалтерский учет таких активов ведется в порядке, установленном для бухгалтерского учета запасов организации Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н. Основание: пункт 5 ФСУ 6/2020.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода. Основание: пункт 13 ПБУ 10/99.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета включает затраты на техническое облуживание, технический осмотр или ремонт в стоимость основного средства, если они не превышают 1.000.000 руб. Более существенные затраты на эти мероприятия учитываются как отдельные инвентарные объекты.

Основание: п. 7.4 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 6/2020

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Момент начала начисления амортизации — с месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в учете.

Момент окончания начисления амортизации — с месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств

Оценку каждой группы основных средств проводить по первоначальной стоимости. При оценке основных средств по первоначальной стоимости — первоначальная стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению.

Способ оценки основных средств после принятия на учет- по первоначальной стоимости

Ликвидационную стоимость по всем объектам основных средств признать равной нулю (п. 31 ФСБУ 06/2020), так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств не может быть определена или не является существенной. Общество не создает резерв на ремонт основных средств.Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в три года.

Элементы учетной политики касательно капитальных вложений

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в соответствии с ФСБУ 26/2020. 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. Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"

Элементы учетной политики касательно материально-производственных запасов:

В состав материально-производственных запасов включаются материальные ценности в соответствии ФСБУ 5/2019. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление. Определение фактической себестоимости материально-производственных запасов, списываемых в производство, определяется с использованием методов средней себестоимости.

Элементы учетной политики касательно учета аренды

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.
Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной - как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям или исходя из условий заключенного договора.

Элементы учетной политики касательно займов и кредитов:

Учет займов и кредитов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008). Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных заемных средств, если срок погашения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные займы и кредиты учитываются как долгосрочные.

Элементы учетной политики касательно доходов организации:

Учет доходов организации ведется методом начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99). Доходы организации подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности.
Вознаграждение застройщика (финансовый результат) определяется по окончании строительства, при этом доходом застройщика будет являться экономия (разница) между полученными средствами дольщиков и фактическими затратами по строительству многоквартирного дома.
Экономия затрат на строительство квартир за счет средств дольщиков определяется на дату Акта приема-передачи объекта недвижимости дольщику, совокупный результат по всем Актам приема-передачи оформляется актом о получении экономии.

Элементы учетной политики касательно расходов организации:

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.
Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с осуществлением основного вида деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.
Расходы, связанные со строительством жилого дома, в т.ч общехозяйственные, учитываются на счете 08. Общехозяйственые расходы, не связанные с строительством, списываются ежемесячно на сч 90.

Элементы учетной политики касательно информации о движении денежных средств:

Денежными эквивалентами считаются депозиты сроком не более 3 месяцев.
Уровень существенности для определения и исправления бухгалтерских ошибок составляет 5% от соответствующего актива или обязательства.
Уровень существенности для раскрытия информации по существенным статьям в отчетности составляет 10 процентов от соответствующей статьи отчетности.

3. Сведения об отчетности

группы амортизации: первая группа (от 1 года до 2 лет включительно), четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2024 года составили 919,6 тыс.руб.

Доходы организации

В 2024 году доходы составили 9501 тыс. руб.
Расшифровка доходов по основным видам деятельности, тыс. руб.

Основные виды деятельности	**2024 год**	**2023 год**
Строительство жилых и нежилых зданий	2 592	0
Работы прочие строительные, не включенные в другие группировки	6 909	
Всего, в т.ч	**9 501**	**0**

Прочие доходы	**2024 год**	**2023 год**
Реализация прочего имущества	30	0
Всего	**30**	**0**

Расходы организации

Расходы по обычным видам деятельности составили 7127 тыс. руб.
Расшифровка расходов по элементам затрат, тыс. руб.

Элементы затрат	**2024, тыс. руб.**	**2023, тыс. руб.**
Заработная плата	436	0
Страховые взносы	133	0
Материальные расходы	6558	0

Итого	7127	0

Расшифровка прочих расходов:

Прочие расходы	**2024 год**	**2023 год**
Расходы на услуги банков	1165	41
Всего	**1165**	**41**

О займах и кредитах

Беспроцентные займы получены от учредителя Агабекова С.Б., генерального директора Ерофеевой С.В. и ООО СЗ «Ирсервис» на сумму 14 715 тыс.руб, срок возврата – до 30.10.2025 г..

Всего ДДУ65 шт. на сумму 242207тыс.руб., все обязательства по ДДУ на 31.12.24 выполнены. Средства дольщиков на счетах эскроу по состоянию на 31.12.2024 года составляют 0 тыс. руб. Целевые затраты на завершенное и сданное строительство МКД – 239616 тыс.руб.

Связанные стороны

Связанные стороны: ИП Агабеков С.Б.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов, тыс. руб.		Условия и сроки проведения (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
				Дебет	Кредит	
1	ИП Агабеков С.Б.	Аренда строительной техники и земельного участка	13 340	3 840	9 500	Срок завершения операций 31.01.2025г

Конечным бенефициарным владельцем является: Агабеков Сиражудин Багаутдинович.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии и вознаграждения, составило 436 тыс. руб, и 0 тыс. за год, закончившийся 31 декабря 2024, и 31 декабря 2023г..

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляет взносы в Социальный фонд РФ, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

4. Изменения оценочных значений

В отчетном периоде не выявлено необходимости уточнения способов определения размеров оценочных значений.

5.События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

6. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

7. Риски

Риски сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, др. По каждому виду рисков осуществляется контроль, анализ подверженности организации рискам и причин их возникновения; концентрации риска (контрагенты, регионы, валюта расчетов и платежей, др.); действуют механизмы управления рисками (цели, политика, применяемые процедуры в области управления рисками и методы, используемые для оценки риска, и т.п.).

8.Непрерывность деятельности

В течение 2024 года организация осуществляла финансово-хозяйственную деятельность в условиях проведения специальной военной операции на территориях Донецкой, Луганской народных республик, а также проведения санкционной политики недружественных государств в отношении России.

Руководство организации внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Организация подтверждает, что данный факт существенно не повлиял на финансово-хозяйственную деятельность организации.

Государственная помощь в 2023, 2024 годах отсутствовала. Обеспечения выданные, полученные на 31.12.23 и 31.12.24 отсутствуют.

9. Прочее

Годовая бухгалтерская отчетности уточнялась по причине устранения технических неточностей в отчетности.

Руководитель организации _____ Ерофеева С.В.