

ООО "Специализированный Застройщик "Юг-ТУР Строй"

ИНН 0100004104 КПП 010001001 ОГРН 1230100000415
385142, Республика Адыгея, Тахтамукайский район,
пгт. Яблоновский, пер. Гагарина, д. 131А/1
р/счет 40702810601000000166 « Юго-Западный банк
ПАО «Сбербанк России» г. Ростов-на-Дону,
к/счет 30101810600000000602, БИК 046015602
Тел. 8-918-943-74-30

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЗ «Юг-ТУР Строй» за 2024 г.

1. Общая информация

1.1 Общая информация об ООО «СЗ «Юг-ТУР Строй»

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Юг-ТУР Строй», сокращенное наименование ООО «СЗ «Юг-ТУР Строй» ИНН 0100004104 КПП 010001001 ОГРН 123010000041

Общество создано в соответствии с гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом в 2023г.

Зарегистрировано в УФНС по Республике Адыгея по его месту нахождения: Р. Адыгея, Тахтамукайский район, пгт. Яблоновский, пер. Гагарина, д. 131А/1.

Учредителем ООО «СЗ «Юг-ТУР Строй» является физическое лицо гражданин России:

Участник	Размер доли, руб.	Доля, %
Турков Беслан Чемалевич	10 000	100

Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2024г. составила 3 человека, по состоянию на 31.12.2023 г. – 1 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ в рублях и представлена в тыс. руб.

В целях налогообложения Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы» 6%.

1.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: **71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.**

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - директор Турков Беслан Чемалевич.

Ограничений полномочий у директора нет.

Общество зарегистрировано 31.03.2023г. в Союзе «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители» с регистрационным номером 1475.
Аудитор Общества – ООО «АУДИТЪ» ИНН 2311143460.

1.4 Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, которая разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

При ведении бухгалтерского учета применяется компьютерная технология обработки учетной информации с использованием бухгалтерской программы 1С:Фреш-1С:Предприятие 8. Базовый.

При ведении бухгалтерского учета способом двойной записи Общество использует Рабочий план счетов, разработанный в соответствии со спецификой деятельности Общества на основе «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению», утвержденных Приказом Минфина Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н.

Общество использует унифицированные формы документов, содержащиеся в альбомах унифицированных форм, утвержденных постановлениями Госкомстата России, а Российской Федерации, а также формы документов, разработанные в программе 1С.

Критерий существенности для показателей отчетности Организация устанавливает в размере 10% и более величины актива или обязательства Бухгалтерского баланса или иной формы отчетности, составленного на отчетную дату.

2.2 Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составление отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;

Приложений к ним:

- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалось требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Общество использовало формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов форм, рекомендованных Минфином России приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год подписана генеральным директором Туркав Б.Ч.

2.3 Информация о сегменте

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

2.4 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности могут быть призваны событиями после отчетной даты, в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если их сумма превышает 5 % от величины актива или обязательства Бухгалтерского баланса или иной формы отчетности, составленного на дату, на которую необходимо принятие решения об использовании уровня существенности.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть призваны событиями после отчетной даты, в Обществе отсутствуют.

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2024 год.

Распределение чистой прибыли за отчетный год, в том числе выплата дивидендов в 2024 году не производилось.

На момент подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности решение о распределении чистой прибыли не принималось.

Изменение стоимости и размера долей в уставном капитале между датой с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. не производилось.

2.5 Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

2.6 Информация о совместной деятельности

В течении 2024 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

2.7 Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В состав основных средств учитываются активы, одновременно отвечающие условиям, приведенным в п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования ОС определяется компанией по сопровождению деятельности, исходя из ожидаемого периода этого объекта с учетом производительности или мощности (п. 9 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Объекты капитального строительства до ввода их в эксплуатацию отражаются как незавершенные капитальные вложения по фактическим затратам.

2.8 Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве объекта нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив (п. 11 ФСБУ 14/2022).

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые отвечают признакам нематериального актива, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре (п. 7 ФСБУ 14/2022).

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 14/2022).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации (п. 15 ФСБУ 14/2022).

Стоимость НМА погашается посредством начисления амортизации. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования (п. 32, 33 ФСБУ 14/2022).

Сумма амортизации объекта нематериальных активов за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости ФСБУ 14/2022 (п. 37 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта НМА прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации по НМА с определенным СПИ производится линейным способом (п. 39 ФСБУ 14/2022).

Объект нематериальных активов списывается с бухгалтерского учета в случае выбытия или неспособности приносить экономические выгоды в будущем (п. 45 ФСБУ 14/2022).

2.9 Капитальные вложения

Под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты Организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств. Капитальные вложения признаются Организацией в бухгалтерском учете при соблюдении условия, согласно которому понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Будущие экономические выгоды, заключенные в активе, представляют собой потенциал прямого или косвенного увеличения поступлений денежных средств и их эквивалентов в организацию.

Проверка капвложений на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Стоимость таких завершенных капитальных вложений списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяца стоимость такого имущества в полной сумме относится на себестоимость продаж.

При одновременном создании нескольких объектов основных средств или нематериальных активов собственными силами капитальные вложения распределяются пропорционально объему выполненных работ по каждому объекту.

При оплате капитальных вложений в основные средства и НМА на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 6 (шесть) месяцев, в сумму вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

2.10 Аренда

При выполнении условий, установленных п. 9, 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом (ППА). При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи признаются в составе расходов ежемесячно в течение срока аренды (п. 5, 11 ФСБУ 25/2018, ПБУ 10/99)

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 14, 15 ФСБУ 25/2018).

Начисление процентов на обязательство по аренде осуществляется ежемесячно (п. 19 ФСБУ 25/2018).

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений (п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.11 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов (далее в тексте – МПЗ) ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с нормами ФСБУ 5/2019. Стоимость запасов, которые компания получает путем оплаты неденежными средствами или безвозмездно, определяется как справедливая стоимость.

В составе МПЗ в бухгалтерской отчетности учитывать незавершенное строительство многоквартирных домов, предназначенных для продажи и строящихся по договорам долевого участия ДДУ.

При отпуске или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей) их оценка производится по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Дополнительная информация о запасах раскрыта в п. 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.12 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по организациям, в которые осуществлены эти вложения. Учет по единице бухгалтерского учета ведется в отдельном журнале.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом всех произведенных затрат, связанных с их приобретением.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.13 Оценочные обязательства и резервы предстоящих расходов и платежей

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (б/с 96), при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения обязательства, признается вероятным, если более вероятно, чем нет, что такое уменьшение произойдет. Вероятность уменьшения экономических выгод оценивается по каждому обязательству в отдельности.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

Резерв по сомнительным долгам:

Организация в бухгалтерском учете создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги и др.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по отпускам:

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;

- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последний год с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

2.14 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»).

Информация о расходах будущих периодов обобщается по счету 97 «Расходы будущих периодов». На счете могут учитываться такие расходы, как:

- затраты, связанные с подготовкой и заключением договора строительного подряда, понесенные до даты его подписания (затраты на разработку технико-экономического обоснования, на подготовку договора страхования рисков и т.п. (п. п. 15, 16 ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда");

- затраты на права, обладающие всеми признаками НМА, кроме срока использования. Их предполагаемый срок использования не превышает 12 месяцев (краткосрочные права) (п. п. 1, 3 Рекомендации Р-163/2024-КпР);

- затраты на подготовку производства к сезонным работам;

- затраты на освоение новых производств, установок и агрегатов;

- дополнительные расходы по займам, которые списываются равномерно (п. 8 ПБУ 15/2008) и т.п.

Распределение данного вида расходов будущих периодов между отчетными периодами в течение срока, к которому относятся эти расходы, в зависимости от вида расходов, производится равномерно (Письмо Минфина России от 12.01.2012 N 07-02-06/5).

2.15 Учет расчетов по кредитам и займам

Задолженность организации заемщика заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную:

- краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;

- долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев;

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Расходы по займам и кредитам, к которым относятся проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), в бухгалтерском учете отражаются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Проценты начисляются со дня, следующего за днем поступления денежных средств по договору займа (кредита), до дня их возврата включительно, если иное не установлено договором.

В соответствии с п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, по полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

2.16 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета доходами и расходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку и расходы, связанные с реализацией.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» применяется.

К административно-управленческим (общехозяйственным) расходам, учитываемым на балансовом счете 26, относятся:

- расходы на оплату труда персонала, занятого при выполнении функции заказчика (включая АУП);

- расходы на обязательное социальное страхование и на обязательное пенсионное страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

- амортизационные отчисления и расходы на ремонт, содержание и обслуживание основных средств административно-управленческого и общехозяйственного назначения;

- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;

- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных, юридических и т.п. услуг;

- расходы на текущее изучение (исследование) конъюнктуры рынка, сбор информации, непосредственно связанной с основным видом деятельности;

- расходы на подготовку и переподготовку кадров, расходы на охрану труда;

- расходы на содержание служебного транспорта;

- расходы на содержание охраны;

- суммы налогов, сборов и прочих обязательных отчислений;

- другие аналогичные административно-управленческие расходы;

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 08.03 по статье «Услуги заказчика». В бухгалтерском балансе отражаются в составе строки 1210 «Запасы» в составе затрат «Незавершенное строительство».

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2024г. нематериальные активы отсутствуют.

3.2 Основные средства.

По состоянию на 31.12.2024г. основные средства отсутствуют.

3.3 Прочие внеоборотные активы.

ООО «СЗ «Юг-ТУР Строй» осуществляет строительство многоквартирного жилого дома по адресу: г. Майкоп, ул. Комсомольская 238А на земельном участке площадью 2735 кв.м. с кадастровым номером 01:08:0507083:413. Строительство ведется на основании Разрешения на строительство 01-01:08-02-2023, выданного 12.01.2023г. Комитетом Республики Адыгея по архитектуре и градостроительству. Общее количество квартир составляет 70 квартир. Общая площадь квартир с учетом летних помещений составляет 4 937,7 кв.м.

В бухгалтерском балансе за 2023 год по состоянию на 31.12.23г. в составе внеоборотных активов учтено незавершенное строительство. При формировании бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.24г. перенесено в строку 1210 Запасы.

3.4 Запасы

Структура запасов (строка 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса):

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	по состоянию на 31.12.2023	по состоянию на 31.12.2024
Оборудование	-	6 470
Незавершенное строительство	32 150	143 888
Материалы прочие	-	1
Строительные материалы	-	10 984
Офисный инвентарь	-	86
ИТОГО	32 150	161 429

3.5 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024г. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.6 Займы и кредиты полученные

Информация о наличии обязательств по займам и кредитам:

Долгосрочные обязательства (строка 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса):

Наименование	Сумма, тыс. руб.	Номер, дата договора	Дата возникновения	Дата погашения
Туркав Беслан Чемалевич	158 208	Заемные средства от учредителя по договору займа БН 30.01.2024г.	30.01.2024г	по требованию

Краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

3.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги и др.

Информация о наличии дебиторской задолженности и сумма резервов сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2024 г. (строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса с разбивкой по видам задолженности):

Вид дебиторской задолженности	Сумма, тыс. руб.	
	по состоянию на 31.12.2023 г.	по состоянию на 31.12.2024 г.
Авансы, выданные поставщикам	801	2 310
Итого дебиторской задолженности:	801	2 310

Информация о наличии кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. (строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса с разбивкой по видам задолженности):

Вид кредиторской задолженности	Сумма, тыс. руб.	
	по состоянию на 31.12.2023 г.	по состоянию на 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	245	7 860
Итого кредиторской задолженности:	245	7 860

По состоянию на 31.12.2024г. проведена инвентаризация расчетов с контрагентами. Вся задолженность подтверждена актами сверки.

Общество в 2024 году не производило расчёты в иностранных валютах.

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

Организация осуществляет строительство многоэтажного дома, других видов деятельности за отчетный период не осуществляет. Доходы и расходы будут сформированы по окончанию строительства.

5. Пояснения к Отчету об изменениях капитала

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 10 тыс. руб.

6. Специальные пояснения

6.1. Информация о связанных сторонах

Полное фирменное наименование или Ф.И.О.	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированными	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %	Операции, совершенные в 2024 году
Туркав Беслан Чемалевич	директор	100	Предоставлены заемные средства по договору долгосрочного займа в целях осуществления строительства МКД

Размер вознаграждения управленческого персонала за 2024 году составили 333 тыс. руб., начислены страховые взносы – 103 тыс. руб., НДФЛ – 43 тыс. руб. удержан и перечислен в бюджет.

6.2. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на использование энергетических ресурсов (электроэнергия, газ, тепловую энергию) у Общества составляют 729 тыс. руб. за 2024 год; за 2023 год составляют 134 тыс. руб.

6.3. Бенефициары

Единственный участник Туркав Беслан Чемалевич – 100 % доля в Уставном капитале.

