

ООО СтройИнвестТехнология

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности 2024г.

1. Общие сведения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО СтройИнвестТехнология за 2024г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

1.1 Описание Общества.

Наименование Общества с ограниченной ответственностью «СтройИнвестТехнология», сокращенное наименование ООО» СтройИнвестТехнология».

Зарегистрировано: 14.11.2007 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №14 по Тюменской области, свидетельство о гос. Регистрации юридического лица серия 72№002189676 от 14 ноября 2007 года, ОГРН 1077203057271. ИНН 7203204901 /КПП 720301001 .Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе ИФНС №3 от 15.11.2007 года. Общество зарегистрировано по адресу : 625000, г. Тюмень, ул, Герцена д, 87 помещение №116.

Численность сотрудников на 31.12.2024 года составляет 20 человек.

1.2 Уставной капитал.

Уставной капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставной капитал оплачен полностью . Единственным учредителем общества с 29.06.2017 года является Самкаев Игорь Мирвахисович.

1.3 Исполнительный орган.

Состав исполнительного и контрольного органа : Генеральный директор Асылбеков Карим Сейтжанович решение № 01-19 от 05.июня 2019г.

1.4 Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД ОК 029-2014(КДЕС Ред.2))

43.12 - Подготовка строительной площадки

Сведения о дополнительных видах деятельности:

41.10 Разработка строительных проектов.

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

43.11 Разборка и снос зданий.

43.21 Производство электромонтажных работ.

43.22 Производство сан. Технических работ.

43.29 Производство прочих строительных работ.

43,33 Работы по облицовке стен и пола.

43,34. Работы малярные и стекольные.

43.91 Производство кровельных работ

.68,10 Покупка и продажа имущества.

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным имуществом.

69.10 Деятельность в области права.

71,12; Деятельность в области инженерных изысканий.

71.11 Деятельность в области архитектуры.

Основным направлением деятельности является подготовка строительных участков и сдача в аренду собственного имущества.

2. Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерский отчет подготовлен на основе следующей учетной политики:

2.1 Основы составления.

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с ФЗ №402-ФЗ от 16.12.2011 года и положениями регулирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1СПредприятие 8,3». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащей отдельному представлению существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 %.

- Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

- Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

□ Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

-от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

2.2 Основные средства

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2023 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000рублей. Затраты на приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока эксплуатации, физического и морального износа.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации, не зависимо от результата хозяйственной деятельности в отчетном периоде.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условий его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а так же обстоятельств, от которых меняется:

- способ начисления амортизации

– первоначальный срок использования более чем на 5%.

2.3 Материально-Производственные запасы

Учет МПЗ производится количественно-суммовым методом с обеспечением отражения в учете всех операций по поступлению и движению товарно-материальных ценностей на момент их совершения. МПЗ признаются активы:

- сырье ,материалы, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для выполнения работ и услуг;
- готовая продукция предназначенная для продажи;
- товары приобретенные у третьих лиц для продажи в ходе обычной деятельности;
- объекты интеллектуальной собственности, объекты недвижимости, земля, приобретенные или созданные в ходе обычной деятельности;
- оценка МПЗ при из выбытии осуществляется по методу средней себестоимости.

2.4 Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов регулируется ПБУ15/2008 «Учет расходов по кредитам и займам» утвержденные Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г.№107Н.

Перевод долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную, не производится.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов и кредитов, включаются в внереализационные расходы, в том отчетном периоде, в котором были понесены.

2.5 Признание расходов и доходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 10/99, и иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с ПБУ10/99(Расходы организации).

2.7 Создание резервов.

В бухгалтерском учете осуществляется начисление резерва на оплату предстоящих отпусков.

3. Пояснения к существенным статьям баланса

3.1 Основные средства.

В составе основных средств существенный удельный вес занимает здание Рынка «Алебашевский базар» по адресу: г. Тюмень ул. Тимофея Кармацкого 20.

В 2024г. приобретений основные средства и оборудование не было. Расшифровка по строке 1150 приведена в таблице

Строка 1150 "Основные средства", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	408 604 955,25
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.01	-75 218 427,72
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.03	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.04	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.05	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.11	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 07	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.02	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.03	4 135 402,00
+ плюс	

Сальдо на конец периода по дебету счета 08.04	121 666,69
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 23.05	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Основные средства"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Основные средства"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Основные средства"	0,00
Итого по строке:	337 643 596,22

Расшифровка основных средств детальная приложена к балансу.

3.2 Материально- производственные запасы.

С2021года организация перешла на ФСБУ5/2019 « Запасы». Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются в учете перспективно. Существенных последствий способов расчета себестоимости запасов не произошло.

Резервы под обесценивание запасов в 2024г. Не создавались ,т.к признаков их обесценивания не выявлено.

3.3 Налог на добавленную стоимость.

На конец 2024года у предприятия имеется остаток не возмещенного из бюджета НДС в сумме 59,3 тыс. рублей.

3.4 Прочие оборотные активы.

По строке 1260 отражены расходы будущих периодов. Данная сумма состоит из расходов на подготовку земельного участка под строительство.

3.5 Капитал

По строке 1350 добавочный капитал сформирован за счет перечисления денежных средств единственным учредителем в целях увеличения чистых активов.

3.6 Чистая прибыль и ее распределение.

Чистый убыток на 31.12.20223г.	Прибыль/убыток 2024г.	Чистый убыток 2024г.
-163756	51699,5	-112056

В отчетном году прибыль от существенных доходов от сдачи в аренду.

3.7 Займы и кредиты.

По строке 1510 отражены займы 469071 тысяч рублей.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
66	БУ		546 256 758,93	138 550 000,00	61 364 034,74		469 070 793,67
	НУ		546 256 758,93	138 550 000,00	61 364 034,74		469 070 793,67
66.03	БУ		540 769 934,91	138 550 000,00	6 740 000,00		408 959 934,91

	НУ		540 769 934,91	138 550 000,00	6 740 000,00		408 959 934,91
<...>	БУ		29 216 500,00				29 216 500,00
	НУ		29 216 500,00				29 216 500,00
Асылбеков Карим Сейтжанович	БУ		8 734,00				8 734,00
	НУ		8 734,00				8 734,00
БИЗНЕС ХАУС ОСТ ООО	БУ		4 000 000,00				4 000 000,00
	НУ		4 000 000,00				4 000 000,00
ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР ТЕРРА НОВА ООО	БУ		11 500 000,00		3 700 000,00		15 200 000,00
	НУ		11 500 000,00		3 700 000,00		15 200 000,00
ИНТЕРРАСТРОЙГРУПП ООО	БУ		350 000,00	350 000,00			
	НУ		350 000,00	350 000,00			
Исмагилов Марс Ибрагимович ИП	БУ		106 000 000,00				106 000 000,00
	НУ		106 000 000,00				106 000 000,00
ОФИСНЫЙ ЦЕНТР БЭСТ ООО	БУ		4 000 000,00				4 000 000,00
	НУ		4 000 000,00				4 000 000,00
САМКАЕВ ИГОРЬ МИРВАХИСОВИЧ	БУ		83 228 488,62				83 228 488,62
	НУ		83 228 488,62				83 228 488,62
Самкаев Игорь Мирвахисович ИП	БУ		227 217 004,39	138 200 000,00	540 000,00		89 557 004,39
	НУ		227 217 004,39	138 200 000,00	540 000,00		89 557 004,39
Сельскохозяйственное предприятие Пригородное АО	БУ		55 200 000,00				55 200 000,00
	НУ		55 200 000,00				55 200 000,00
Сибинвест АО	БУ		18 000 000,00		500 000,00		18 500 000,00
	НУ		18 000 000,00		500 000,00		18 500 000,00
УЮТОФФ ООО	БУ		2 000 000,00		2 000 000,00		4 000 000,00
	НУ		2 000 000,00		2 000 000,00		4 000 000,00
ФОРТИС ООО МЦ	БУ		49 207,90				49 207,90
	НУ		49 207,90				49 207,90
66.04	БУ		5 486 824,02		54 624 034,74		60 110 858,76
	НУ		5 486 824,02		54 624 034,74		60 110 858,76
<...>	БУ				54 624 034,74		54 624 034,74
	НУ				54 624 034,74		54 624 034,74

Сельскохозяйственное предприятие Пригородное АО	БУ		5 486 824,02				5 486 824,02
	НУ		5 486 824,02				5 486 824,02
Итого	БУ		546 256 758,93	138 550 000,00	61 364 034,74		469 070 793,67
	НУ		546 256 758,93	138 550 000,00	61 364 034,74		469 070 793,67

3.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности отражена в Приложении №5,1 и приложении №5,3.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибыли и убытках.

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

наименование	Сумма(тыс.руб.)за 2023год	Сумма(тыс.руб.)за 2024год
Выручка(строка2110)	37156,00	192650
Доходы от сдачи в аренду собственной недвижимости	37156	192650
Себестоимость (стр.2120)	22461	22598
Прямые затраты	22461	22598
Управленческие расходы (стр.2220)	36822	30074
Общехозяйственные расходы	36822	30074

4.2 Прочие расходы и доходы

Наименование	Сумма (тыс.руб.)2023год	Сумма(тыс.руб.)2024год
Прочие доходы (строка 2340)	7410	852
Прочие расходы (строка 2350) в т.ч.	11634	94853
Расходы на услуги банков	378	134
Списание задолженности	2577,3	27770
Прочие расходы. налоги	8678,7	69949

4.3 Финансовый результат и налогообложение.

За 2024год по данным по данным отчетности прибыль составила 51699т.руб.

5. Сведения о доходах и расходах организации

5.1 Виды деятельности и услуг в 2024году

Основным видом оказанных услуг является сдача в аренду земельных участков.

5.2Состав затрат на производство

Расшифровка затрат приведена в Приложении№6.

5.3 Резервы предстоящих расходов

В соответствии с внесенными изменениями в учетную политику в 2024г начислялся резерв на оплату отпусков сотрудников. Резерв на обесценивание запасов не создавался т.к. признаков их обесценивания не выявлено.

5.4 Чрезвычайные факты

В течении 2024года чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

6. Информация о бенефициарных владельцах:

По состоянию на 31 декабря 2024года бенефициарным владельцем является:

- Самкаев Игорь Мирвахисович единственный учредитель общества с 100% долей в уставном капитале.

7.Сведения об аффилированных лицах.

По состоянию на 31.12.2024 года аффилированными лицами ООО СтройИнвестТехнология являются:

- Исмагилов Марс Ибрагимович
- ИП Самкаев
- ООО УЮТОФФ
- ООО БИЗНЕС ХАУС ОСТ
- ООО ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР ТЕРРА НОВА
- ЗАО Сибинвест
- ООО ОФИСНЫЙ ЦЕНТР БЭСТ.

8.События после отчетной даты

Общество не имеет никаких планов, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств отраженных в бухгалтерской отчетности. Так же отсутствует информация о существующих или возможных судебных претензиях, которые могли воздействовать и быть приняты во внимание при подготовке бухгалтерской отчетности.

9.Непрерывность деятельности

В настоящее время, общество не имеет ни каких планов прекращения хозяйственной деятельности, а так же не имеет планов и намерений ,которые могут привести к устареванию МПЗ.

10. мероприятия по улучшению финансового состояние предприятие.

Проведение сокращения персонала. Проведение работы по заключению договоров аренды по объекту рынок Алебашево.

Генеральный директор

Асылбеков К.С.