

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчетности о финансовых результатах
ООО «Основа»
за 2022 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2022 год.

1. Сведения о предприятии

1.1. Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Основа», ООО «Основа».

1.2. Адрес

Юридический: 353924, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Котанова, дом № 6, оф. 302

Фактический: 353924, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Котанова, дом № 6, оф. 302

Общество на 31.12.2022 имеет открытые подразделения по месту осуществления ей строительных работ без отдельного баланса и расчетных счетов, без наделения их полномочиями по начислению и выплате заработной платы.

По Краснодарскому краю:

- Вахтовый поселок п.Эсто-Садок 354392 г. Сочи п. Эсто-Садок,
- Строительная площадка на участке, а/д с. Георгиевское- а. Большое Псеушко в Туапсинском районе 352832 Туапсинский р-он, с. Георгиевское,
- Производственная база 352330 г. Усть-Лабинск, ул. Кавказская д.31,
- Строительная площадка на объекте «Автомобильная дорога с. Черниговское- пос. Дагомыс в Апшеронском районе» 352678 Апшеронский район, с. Черниговское,
- Строительная площадка на а/д п. Лазаревское –а. Тхагапш, км 10+550 в городе –курорте Сочи, Краснодарский край, г. Сочи с. Татьяновка,
- Строительная площадка на объекте «Автомобильная дорога п. Октябрьский-с. Гунайка четвертая, км 11+700 в Туапсинском районе, Краснодарский край, Туапсинский район, п. Октябрьский,
- СТРОИТЕЛЬНАЯ ПЛОЩАДКА НА МОСТУ ЧЕРЕЗ РЕКУ ИЛЬ НА А/ДОРОГЕ Г. СТЕФАНОВСКИЙ-Х. НОВОИВАНОВСКИЙ-СТ. ДЕРБЕНТСКАЯ, КМ 40+271 В СЕВЕРСКОМ РАЙОНЕ Краснодарский край, Северский р-н, Ильский пгт,
- Строительная площадка: Мостовой переход ч/р Аушедз на а/д ст-ца Федоровская - ст-ца Северская, км 5+584 в Северском районе» 353263, Краснодарский край, Северский р-н, Ананьевский х,
- Строительная площадка на объекте: "ЧС на автомобильной дороге от с. Н.Шиловка до с. Ермоловка в Адлерском внутригородском р-не", Краснодарский край, Сочи г. Нижняя Шиловка с.
- СТРОИТЕЛЬНАЯ ПЛОЩАДКА НА ОБЪЕКТЕ: "МОСТОВОЙ ПЕРЕХОД ЧЕРЕЗ РЕКУ БОЛЬШАЯ ЛАБА НА АВТОМОБИЛЬНОЙ ДОРОГЕ СТ-ЦА АХМЕТОВСКАЯ – СТ-ЦА ЧЕРНОРЕЧЕНСКАЯ, КМ 0+369 В ЛАБИНСКОМ РАЙОНЕ" 352534, Краснодарский край, Лабинский р-н, Ахметовская ст-ца,

-СТРОИТЕЛЬНАЯ ПЛОЩАДКА НА ОБЪЕКТЕ: "МОСТОВОЙ ПЕРЕХОД ЧЕРЕЗ КАНАЛ НЕВОЛЬКА НА АВТОМОБИЛЬНОЙ ДОРОГЕ ПОДЪЕЗД К П. ПРОХЛАДНЫЙ, КМ 0+964 В ЛАБИНСКОМ РАЙОНЕ", Краснодарский край, Лабинский р-н, Лабинск г.

1.3. Дата регистрации Общества: «01» октября 2012г. зарегистрировано Инспекцией ФНС по г.Новороссийску. ГРН № 2192375115810.

1.4. Сведения о постановке на налоговый учёт в налоговом органе:
Зарегистрировано в ИФНС России г. Новороссийску «18» января 2019г.
ИНН 2315176322 КПП 231501001

1.5. Уставный капитал Общества:

Общество является юридическим лицом. Уставной капитал составляет 10 тыс. рублей,
Учредители Общества:

Карпенко Александр Николаевич – 100%.

Бенефициаром Общества является Карпенко Александр Николаевич.

1.6. Сведения о филиалах Общества:

Филиалов и представительств Общество не имеет.

1.7. Сведения о единоличном исполнительном органе (об управляющей компании):

В соответствии с Решением единственного участника №2 от 26.02.2021 полномочия переданы Управляющему Индивидуальному предпринимателю Демиденко С.Ф. ИНН 233710251457 ОГРНИП 417237501665964, адрес регистрации: 353340 Краснодарский край Крымский р-он с. Экономическое ул. Победы д.5. Сроком на 3 года.

1.8. Информация об аудиторе Общества:

Аудитор общества ООО «Аудиторская фирма «Берегиня».

Адрес 350058 г. Краснодар, ул. Ставропольская/Селезнева 223/248, 5 этаж.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации № 2364 от 12.09.95г., выдано Регистрационной Палатой г.Краснодара. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002г. серия 23 № 001806033 (основной ГРН 1032304928886).

Аудитор является членом саморегулируемой аудиторской организации в соответствии с требованиями Закона «Об аудиторской деятельности» от 30 декабря 2008г. № 307-ФЗ:

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006048947 от 18.02.2020г. (ранее СРО РСА, ОРНЗ 11603063283 от 11 ноября 2016г.).

1.9. Производственно-хозяйственная деятельность предприятия.

Основным видом деятельности ООО «Основа», согласно Уставу, является: ОКВЭД 42.11 «Строительство автомобильных дорог и автомагистралей».

Фактически в 2022г. осуществлялась деятельность по: ОКВЭД 42.11 «Строительство автомобильных дорог и автомагистралей».

Среднесписочная численность работников за 2022 г. составила 359 человек, за 2021 г - 298 человек

2. Организация бухгалтерского и налогового учёта, концепция составления отчетности.

Бухгалтерский учет и отчетность ведется по правилам, в соответствии с законодательством Российской Федерации по ведению бухгалтерского учета и отчетности:

- ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденные Приказом Министерства филиалов РФ от 29.07.1998 № 34н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденное Приказом Министерства Финансов РФ от 06.07.1999 № 43н.

Отступлений при ведении бухгалтерского учета и отчетности нет.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Каждая составляющая часть бухгалтерской отчетности содержит следующие данные:

- наименование составляющей части;
- указание отчетной даты, за которой составлена бухгалтерская отчетность, наименование организации и формат числовых показателей отчетности.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта 1С: Предприятие 8.3 Комплексная автоматизация 2.

Ведение бухгалтерского и налогового учёта осуществляется в организации сторонним исполнителем ООО «Монолит Строй» по договору на оказания услуг полного аутсорсинга № 13 от 02.07.2018 года.

Общество применяет общую систему налогообложения.

2.1 Выручка (доходы) организации

Доходы от реализации по обычным видам деятельности в 2022 году составили **1 680 848 тыс. руб.** (без НДС)

Сумма прочих доходов (с учетом процентов к получению) в 2022 году составила **76 971 тыс. руб.**

Доходы для целей налогового учета составили от обычных видов деятельности **1 680 848 тыс. руб.** сумма прочих доходов составила **62 826 тыс. руб.**

2.2. Расходы за текущий период

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили **1 421 562 тыс. руб.** (без НДС).

Сумма прочих расходов (с учетом процентов к уплате) в 2022 году составила **151 481 тыс. руб.** Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **1 435 366 тыс. руб.**

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **132 385 тыс. руб.**

Возникшая разница в учете производственных, управленческих и прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **5 292 тыс. руб.** сложилась из отрицательной временной разницы в размере **7 471 тыс. руб.** и постоянных разниц на сумму **12 763 тыс. руб.** следующим образом:

1. -Временная разница в размере - **6 802 тыс. руб.** образовалась в связи с различиями учета амортизации и первоначальной стоимости объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета, признания лизинговых платежей в налоговом учете,

- Временная разница в размере **-669 тыс. руб.** образовалась в связи с различиями учета незавершенного производства и спец.одежды для целей налогового и бухгалтерского учета.

2. Постоянные разницы в размере **12 763 тыс. руб.** состоят из расходов, не принимаемых для целей НУ, (амортизация ОС не принимаемая для целей НУ, материальная и благотворительная помощь и иные не принимаемые расходы).

2.3. Финансовый результат, полученный от хозяйственной деятельности

Финансовый результат (до налогообложения), полученный от деятельности в 2022 году составил **184 776 тыс. руб.**

Прибыль до налогообложения составила **175 923 тыс. руб.**

2.4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **175 922 959 руб.**

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила **35 184 592 руб.**

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **184 775 825,75 руб.**

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил **59 581 011,7 руб.**

Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете по кредиту счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составил **22 625 846,41 руб.**

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на начало 2022 года составляла **23 353 939 руб.**

В течении 2022 года произошло увеличение ОНО на сумму **1 967 608 руб.** в связи с погашением временной разницы в части амортизации ОС, учета спецодежды, незавершенного производства и составляет на конец 2022 года в размере **25 327 547 руб.**

Сумма отложенного налогового актива (ОНА) на начало 2022 года составляет **5 137 666 руб.**

В течении 2022 отражено погашение ОНА на **1 748 513** рублей в первоначальной стоимости объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета и составляет на конец 2022 года в размере **3 389 152 руб.**

Сумма постоянного налогового расхода (ПНР) составила в 2022 году **2 552 542 руб.**

Сумма отложенного налога на прибыль составила в 2022 году **3 716 122,31 руб.**

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **35 184 592 руб.** и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

2.5. Уплата налога на прибыль

Уплата налога на прибыль в организации производится по месту нахождения организации, а также по месту нахождения ее обособленных подразделений централизованно с выбором ответственного подразделения в одном субъекте федерации.

На территории Краснодарского края ответственным подразделением по уплате налога на прибыль выбрана головная организация, зарегистрированная по адресу г. Новороссийск ул. Котанова, д.б. Уплата налога на прибыль в субъект федерации Краснодарского края производится в ИФНС 2315.

3. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности:

3.1. ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации»

Учётная политика предприятия на 2022 год утверждена приказом Управляющего Индивидуального предпринимателя от 20.12.2021 № 199.

Основными элементами учётной политики являются:

- Основные средства стоимостью до 100 000 руб. за единицу, учитывать в качестве материально-производственных запасов в составе счёта материально-производственных запасов (счет 10.) и оформляться документами, предусмотренными для операций по учету материально-производственных запасов.

- В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, земельные участки и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономическую выгоду. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости с учетом всех фактических затрат на приобретение. Амортизация основных средств начисляется линейным способом, по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса. Затраты на проведение текущего ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете в составе прочих доходов и расходов.
- Амортизация для целей бухгалтерского и налогового учёта начислять линейным методом, ускоренную амортизацию не применять.
- Доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами по обычным видам деятельности.
- Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. В целях обеспечения сохранности этих материалов или при передаче их в эксплуатацию организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерском отчете такие активы отражаются на забалансовом счете. При отпуске МПЗ в производство в ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
- Все общехозяйственные расходы признаются полностью в отчетном году для признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и аккумулируются на сч.26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода, списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» метод «Директ-костинг». Расходы отражаются в отчетности по стр. 2220 "Управленческие расходы" и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- Финансовые вложения отражаются в балансе по их первоначальной стоимости. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретения. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.
 Депозитные вклады, признаваемые денежными средствами, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках» субсчет 55-3 "Депозитные счета" . Депозитные вклады открываются на срок до 1 года, являются краткосрочными и учитываются по стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.
- Проценты по полученным кредитам и займам начисляются обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива.
- Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периодов к которым относятся.
- В качестве регистров налогового учёта использовать регистры, предусмотренные программным продуктом 1С-8.3 Комплексная автоматизация 2
- Налог на прибыль начислять ежеквартально.

3.2. ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

В 2022 г. Создавался резерв на оплату отпусков и резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию.

По состоянию на 31.12.2022г.:

сумма резерва на оплату отпусков с учетом страховых взносов составила 18 740 127,16 руб.,

сумма резерва по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию 123 322 538,96 руб.

3.3. ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам».

Общество по состоянию на 31.12.2022г. не имеет задолженности по кредитам и займам.

В 2022г. кредиты и займы не привлекались.

3.4. ПБУ 13/2000 «Учёт государственной помощи».

В 2022 г. государственная помощь предприятию не оказывалась.

3.5. ПБУ 17/02 «Учёт расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы».

В 2022 г. указанных расходов предприятие не осуществляло.

3.6. ПБУ 14/2007 «Учёт нематериальных активов»

В отчётном году предприятием исключительные права на программные продукты не приобретались.

3.7. ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений».

По состоянию на 31.12.2021 финансовые вложения составляли 54 000 тыс. руб. с учетом начисленного резерва 569тыс.руб. В 2022г. погашены финансовые вложения в размере 54 000 тыс. руб., восстановлен резерв под обесценивание финансовых вложений на 69 тыс. руб. Финансовые вложения на 31.12.2022г. составляют 500 тыс. руб., резерв под обесценение фин.вложений на 31.12.2022г. 500 тыс. руб.

3.8. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (стр. 1180 бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. «отложенные налоговые активы» - 3 389 тыс. руб.) и долгосрочные обязательства (строка 1420 бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. «отложенные налоговые обязательства» - 25 328 тыс. руб.) соответственно. В форме № 2 бухгалтерской отчетности изменения показателей за 2022г. «отложенного налогового актива» и «отложенного налогового обязательства» показываются свернуто по стр.2412 «отложенный налог на прибыль» - 3 716 тыс. руб.

3.9. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25\2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Наличие и движение основных средств за 2021, 2022г.г. отражено в табличных пояснениях к отчетности (2.2).

Инвестиционная недвижимость, которую организация учитывает по переоценённой стоимости (п. 28 ФСБУ 6/2020) у ООО «Основа» отсутствует.

Ликвидационная стоимость — материальная выгода, которую организация предполагает получить от выбытия объекта в конце срока его полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020) у ООО «Основа» признается равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020), что отражено в приказах об установлении срока полезного использования и ввода в эксплуатацию ОС, так как указанная материальная выгода незначительна или не может быть определена.

ООО «Основа» применила упрощённый вариант перехода (п. 49 ФСБУ 6/2020). В этом случае организация может не проводить ретроспективный пересчёт за прошедшие периоды. Выделив объекты, которые ранее учитывались в качестве основных средств, а по новым правилам — не должны учитываться и списала их на 84счет.

Обязательства по аренде на 31.12.2022г. составили 13 461 тыс. руб. Переход на ФСБУ 25/2018 не оказало существенное влияние на показатели отчетности.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	115 025	23 313	138 338
Отложенные налоговые активы	1180	2 248	2 890	5 138
Итого по разделу I	1100	117 676	26 203	143 879
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	150 679	(44)	150 635
Итого по разделу II	1200	441 932	(44)	441 888
БАЛАНС	1600	559 608	26 159	585 767
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	261 006	20 052	281 058
Итого по разделу III	1300	261 016	20 052	281 068
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	17 086	6 274	23 360
Прочие обязательства	1450	19 772	2	19 774
Итого по разделу IV	1400	36 858	6 276	43 134
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	217 860	(169)	217 691
Итого по разделу V	1500	261 734	(169)	261 565
БАЛАНС	1700	559 608	26 159	585 767

3.10. ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Способ оценки материально-производственных запасов принятый в отчётном году учётной политикой предприятия- по средней стоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался в виду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

3.11. ПБУ 20\03 «Информация об участии в совместной деятельности».

ПБУ 20/03 не применялось. Совместная деятельность в 2022г. не осуществлялась.

3.12. ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Связанная сторона \ договор	Обороты по договору	Задолженность на конец периода Дт или Кт
СтройЮгРегион ООО (Учредитель Карпенко А.Н.)	1 007 844 179,83	Дт 4 772 065,53 / Кт 11 588 931,65
Договор №12/21-ЗАТСЭ аренды техники с экипажем от 08.12.2021г	6 599 726,00	-
Договор аренды оборудования №06/22-2-А-ОБ от 10.06.2022г	188 000,00	Кт 80 000,00
Договор купли-продажи 10/01/2020-КП от 10.01.2020	28 499 553,47	Кт 6 749 135,00
Договор купли-продажи №30/04/2021-П от 30.04.2021	3 401 476,71	Дт 2 598 158,44
Договор оказания услуг № 08/22-1У-Об от 01/08/22	2 109 300,00	-
Договор оказания услуг техникой №01/01/2022-У от 01.01.2022	715 900,00	Дт 715 900,00
Договор оказания услуг Техникой №02/22-4У от 01.02.2022г	403 200,00	-
Договор перевозки груза №01/01/2020-П от 01.01.2020	2 502 584,00	Кт 134 280,00
Договор перевозки груза №01/02/2020-П от 01.02.2020 год	291 378,00	Дт 187 554,00
Договор перевозки груза автомобильным транспортом №01/04/2021-П-СЮР от 01.04.2021г	2 368 000,00	Кт 56 000,00
Договор перевозки грузов автомобильным транспортом №01/04/2022-П от 01.04.2022г	448 000,00	Дт 448 000,00
Договор субподряда № 330/СУБ/ОСН от 29.03.2021	8 670 654,68	-
Договор субподряда № 92/СУБ-1 от 19.04.2022	213 272 490,55	-
Договор субподряда №149/СУБ/ОСН от 06.07.2020	61 773 319,58	-
Договор субподряда №255-СУБ от 12.07.2016 г.	4 501 239,00	-
Договор субподряда №333/СУБ от 01.11.2021	200 053 747,49	-
Договор субподряда №367/СУБ от 06.12.2021	92 438 230,06	-
Договор субподряда №435/СУБ/ОСН от 28.12.2021г	224 646 799,05	-
Договор субподряда №529/СУБ/ОСН от 15.12.2020	928 013,40	-
Договор субподряда №585/СУБ/ОСН от 16.06.2020	12 792 872,68	-
Договор субподряда №651/СУБ/ОСН от 01.06.2020	29 689 218,68	Кт 4 569 516,65
Договор субподряда №80/СУБ-1 от 18.04.2022	111 550 476,48	-
Договор субподряда №ДЭи-БДД-2021-1416/СУБ/ОСН от 03.09.2021		Дт 822 453,09
МонолитСтрой ООО (Учредитель Карпенко А.Н.)	35 645 795,77	Кт 3 429 501,43
Договор №13 от 02.07.2018г	8 300 000,00	450 000,00
Договор аренды №01/09/2021А/МИК от 01.09.2021	435 960,00	-
Договор аренды нежилого здания №А-02/2019 от 01.01.2019	80 000,00	-
Договор на оказ. усл внеофис. хран. док.№Х-09/01/20-2 от 09.01.20г.	570 000,00	30 000,00
Договор на оказание услуг №У-01-2021 от 01.05.2021	1 200 000,00	650 000,00
Договор оказ.услуг.испыт.лаборт №ЛАБ/01/07/2020-ОС от 01.07.2020г	8 044 906,61	400 000,00
Договор ответственного хранения с оказанием услуг складского учета №ХР-02МС/ОС от 01.05.2018	4 995 000,00	250 000,00
Договор по тех обл и рем ТС №РТС-15/11/19-2 от 15.11.2019	7 075 553,56	469 806,43
Договор субаренды земельного участка №МС-07-СА/2017 от 01.07.2017	1 000 000,00	-
Договор №Э-01/01/2022 на оказание услуг по эколог.сопровожд. деятельности от 01.01.2022г	1 200 000,00	100 00,00
Договор аренды нежилого здания №А-01/01/2022/ОСН от 01.01.2022г	120 000,00	10 000,00
Договор возмездного оказания услуг №О-21/09/21 от 21.09.2021г	1 057 725,00	709 695,00
Договор на изготовление прод из давальческого сырья №П-08/06/2022 от 08.06.2022г	40 000,00	-
Договор поставки №11/03/2022-П от 11.03.2022	26 650,60	-
Договор субаренды земельного участка №СА/01/01/2022/ОСН от 01.01.2022г	1 500 000,00	125 000,00
Договор на оказание юридических услуг №1/ЮР-2022 от 01.01.2022	235 000	235 000
Анкар ООО (Учредитель Карпенко А.Н.)	6 191 133,20	Кт 233 680,00
Договор аренды №АНП-02 от 01.08.2018г	233 680,00	-
Договор аренды №АНП-03 от 01.08.2018г	77 293,20	-
Договор аренды б/н от 01.04.2020	1 000,00	-

Договор купли-продажи 01-10-2021/3-КП от 01.10.2021	233 680,00	233 680,00
Договор аренды № АНП-02/2022 от 01.01.2022г	2 570 480,00	-
Договор купли-продажи оборудования № 01/01/2022-КП от 01.01.2022	3 075 000,00	-
Карпенко Александр Николаевич ИП (Учредитель Карпенко А.Н.)	28 250 803,04	Кт 4 955 730,73
Лицензионный договор об исп-и товарного знака от 30.01.2020г.	28 250 803,04	4 955 730,73
Демиденко Сергей Федорович ИП (единоличный исполнительный орган ООО «Основа»)	11 179 317,56	Кт 1 751 623,24
Договор №2/АТСЭ от 01.01.2021г	30 000,00	-
Договор №3/АТСЭ от 01.01.2022г	120 000,00	-
Договор №4/АТСЭ от 01.05.2022г	240 000,00	30 000,00
Договор №УПР-02/ОС от 26.02.2021г	10 789 317,56	1 721 623,24

4. Дополнительная информация.

4.1. Информация о договорах, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств в не денежной форме, предприятием не заключались.

4.2. Резервы предстоящих расходов и платежей.

Согласно учётной политике предприятия для целей бухгалтерского и налогового учёта в 2022 г. предусмотрено создание резерва по отпускам, резерва по гарантийным обязательствам, резерва по сомнительным долгам и резерва под обесценение финансовых вложений.

4.3. Чистая прибыль (убыток) отчётного года.

За отчётный год обществом получена чистая прибыль в размере **121 918** тыс. руб.

5. Совет директоров.

Уставом не предусмотрен совет директоров.

6. Ревизор Общества

Уставом не предусмотрен ревизор общества

7. Информация о совершенных Обществом в отчетном году крупных сделках

В 2022 году обществом были произведены сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, а также иные сделки, на совершение которых в соответствии с уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок:

- Одобрения крупных сделок в рамках участия в процедуре определения подрядчика в конкурсах и аукционах на право заключения контрактов с Министерством транспорта и дорожного хозяйства Краснодарского края,
- Одобрение крупных сделок на заключение договоров поручительства по банковским гарантиям за ООО «СтройЮгРегион»,
- Одобрение крупных сделок на получение банковских гарантий,
- Одобрение крупных сделок до договоров финансовой аренды.

8. Информация о совершенных Обществом в отчетном году сделках, в которых имеется заинтересованность

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» в совершении, которых имеется заинтересованность не заключалось.

9. Отчёт о выплате дивидендов.

В соответствии с Уставом, решение о распределении чистой прибыли Общества принимается единственным участником общества ежеквартально, раз в полгода или раз в год.

В 2022 году было принято решение единственного участника общества о выплате дивидендов по итогам работы общества за период с 01.01.2017г по 31.12.2020г в сумме 70 500 000руб.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Разногласия с налоговым органом, в части полноты и своевременности уплаты платежей в бюджет, отсутствуют.

Фактов хозяйственной деятельности, (т.е. событий, затрагивающих финансовую деятельность ООО «Основа»), состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данного события) информацию о которых следовало бы раскрывать не существует.

11. Информация о существенных фактах

Информация о прочих существенных фактах которую необходимо было бы раскрыть отсутствует.

12. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходили.

13. Информация об операциях с иностранной валютой

Операции в иностранной валюте обществом не проводились.

14. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества отсутствуют какие-либо намерения в части прекращения деятельности.

15. Непрерывность деятельности

Общество заявляет о ведении своей деятельности исходя из допущения применимости принципа непрерывности. У Общества отсутствуют планы по прекращению деятельности как минимум в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

16. Гарантии и поручительства

Общество имеет на 31.12.2022 года:

- полученных гарантий и поручительств на сумму 2 502 069 тыс.руб.,
- выданных поручительств на сумму 14 933 143 тыс. руб. ООО «СтройЮгРегион» на выполнение работ по контактам и гарантийным обязательствам.

17. Экономические факторы риска

Руководство уверено в том, что ООО "Основа" будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

18. Геополитические риски.

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву

деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

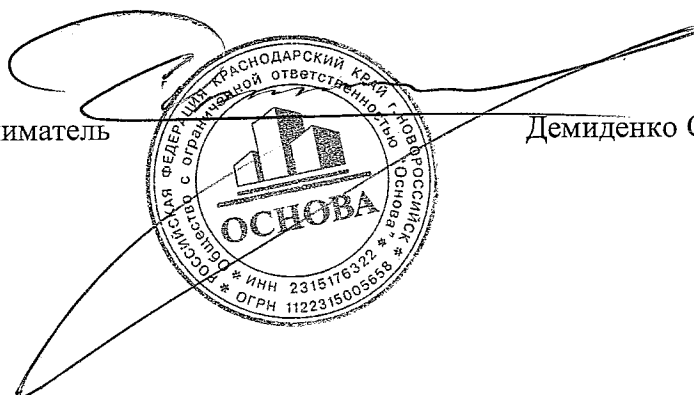
Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Управляющий
Индивидуальный предприниматель



Демиденко С.Ф.