ПОЯСНЕНИЯ К

БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВО ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ «СОЦСТРОЙ»

(ООО «СОЦСТРОЙ»)

ЗА 2022 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. Организация и виды деятельности 2
2. Описание деятельности Общества 2
3. Производственные показатели Общества 4
4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности 4
5. Информация об учетной политике 4
6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство 5
7. Запасы 8
8. Отложенные налоговые активы 9
9. Финансовые вложения 9
10. Денежные средства и денежные эквиваленты 10
11. Прочие оборотные активы. 10
12. Дебиторская и кредиторская задолженность 10
13. Налоговая задолженность 14
14. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы 14
15. Прочие обязательства 15
16. Капитал 15
17. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль 15
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 17
19. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства 17
20. Судебные разбирательства 17
21. Операции со связанными сторонами 18
22. Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе 18
23. События, произошедшие после отчетной даты 18
24. Раскрытие информации по рискам хозяйственной деятельности Общества 19

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СОЦСТРОЙ» (далее - Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «СОЦСТРОЙ» учреждено как общество с ограниченной ответственностью «05» марта 2014 года, свидетельство о государственной регистрации 36 серия №003657602 Основной государственный регистрационный номер 1143668010540.
ИНН 3663103077 КПП 366401001

Юридический адрес Общества
394006, Воронежская область, г. Воронеж, пер.Красноармейский, д.3, офис 14

Адрес местонахождения Общества
394006, Воронежская область, г. Воронеж, пер.Красноармейский, д.3а, офис 14

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральным директором ООО «СОЦСТРОЙ» с 24.11.2015 года является Терёхина Юлия Павловна.

1.3. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей и оплачен полностью в соответствии с законодательством РФ. По состоянию на отчетную дату доли уставного капитала распределены следующим образом:
ООО «ТИС» - 100%.

2. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:
- Строительство жилых и нежилых зданий.

Дополнительными видами деятельности являются:
- управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Для осуществления деятельности общество состоит в следующих СРО:

- СРО НП «ОП «Развитие», свидетельство от 29.06.2015 г. № 0311.1-2015-3663103077-П-139 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства;

- СРО НП «РОС «Развитие» свидетельство от 19.07.2016 г. № С-204-36-0620-36-С-190716 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс и не имеющие отдельного расчетного счета:

№ п/п	Наименование ОП	Местонахождение	КПП	Дополнительные сведения
1	Комбикормовый завод	397480, Воронежская обл., Таловский р-н. р.п. Таловая	362945005	Поставлено на учет 01.12.2016

№ п/п	Наименование ОП	Местонахождение	КПП	Дополнительные сведения
1	Мечетское	Воронежская обл., Бобровский р-н	360245002	Поставлено на учет 01.08.2018
2	Куркинское Самарского МО	301948, Тульская обл., Куркинский р-н, п.Самарский	712945002	Поставлено на учет 03.05.2018
3	Павловское ОП	Воронежская обл., Павловский р-н,г.Павловск, территория промзона Павловск-Калач, д.60	362045002	Поставлено на учет 18.03.2019
4	Нижнемамонское ОП	Воронежская обл., Верхнемамонмкий р-н.,с.Нижний Мамон	360645001	Поставлено на учет 01.06.2019
5	Новохоперское ОП	397403, Воронежская обл., Новохоперский р-н, с.Пыховка	361745002	Поставлено на учет 01.09.2019
6	Бурляевское ОП	Воронежская обл., Новохоперский р-н, п. Централь	361745003	Поставлено на учет 01.09.2019
7	Калачеевское ОП	397651, Воронежская область, Калачеевский р-н, п. Колос	361045002	Поставлено на учет 02.12.2019
8	Вознесеновское ОП	397461, Воронежская обл., Таловский р-н,п. Вознесенский	362945006	Поставлено на учет 05.02.2020
9	Калачеевское ОП	397602, Воронежская область, калачеевский р-н, г.Калач, ул.Северная 43 А	361045003	Поставлено на учет 20.03.2020
10	Гороховское ОП	396466, Воронежская область, Верхнемамонский район, село Гороховка.	360645002	Поставлено на учет 01.12.2020
11	ООО "СОЦСТРОЙ" ОСЕТРОВСКОЕ ОП	Воронежская область, Верхнемамонский район.с .Осетровка	360645003	Поставлено на учет 01.04.2021
12	Павловское обособленное подразделение.Социальное жилье.	Воронежская обл.Павловский м. р-он ,Елизаветовское с.п ,с. Елизоветовка	362045003	Поставлено на учет 21.12.2021

Дочерние и зависимые организации у Общества отсутствуют.

3. Производственные показатели Общества

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работников в Обществе составила 52 человека, что на 14 человек меньше по сравнению с прошлым годом.

В отчетном периоде Обществом производились работы по расширению комбикормового завода, строительству мясоперерабатывающего предприятия, строительство свиноводческих комплексов (Верхнемамонский и Калачеевский р-ны)

В 2022 г. были сданы работы по строительству Мясохладобойни в Павловском районе и строительству жилого дома в Павловском районе.

Общая выручка от деятельности составила **2 444 524** тыс.руб..

4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и учетной

политикой Общества.

Бухгалтерский учет ведут сотрудники Департамента бухгалтерского и налогового учета Общества.

5. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Используемая в 2022 г. Учетная политика Общества, утверждена Приказом генерального директора №1-УП от 25.12.2021 г.

По сравнению с предыдущими годами в учетную политику были внесены изменения в части учета внеоборотных активов , в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения" (Приказ МФ РФ 17.09.2020 N 204н.).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. При определении состава и группировки основных средств применяется *ОК 013-2014 (СНС 2008). Общероссийский классификатор основных фондов" (принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст)*

Активы, удовлетворяющие критериям учета в составе основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере их передачи в производство или эксплуатацию.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

6.1. Основные средства

Информация по наличию, движению, структуре объектов основных средств приведена в таблицах.

Таблица 6.1.1

Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переклассификация			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Итого по строке 1150		за 2022г.	71 647	(41 709)	19 805	(14 675)	4 515	(10 892)			76 777	(48 086)
В том числе:		за 2021г.	85 555	(39 256)	15 491	(29 397)	10 959	(13 412)			71 647	(41 709)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2022г.	70 327	(41 709)	2 755	(6 255)	4 515	(10 892)			66 827	(48 086)
в том числе:	5210	за 2021г.	82 550	(39 256)	394	(12 617)	10 959	(13 412)	2365	-	70 327	(41 709)
Здания	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5202	за 2022г.	1 954	(1 901)	-	(860)	860	(53)			1 094	(1 094)
	5212	за 2021г.	1 954	(1 268)	-	-	-	(633)	2 365	-	1 954	(1 901)
Машины и оборудование	5203	за 2022г.	55 607	(33 089)	2 365	(4 984)	3 374	(9 091)			52 988	(38 806)
	5213	за 2021г.	65 808	(32 366)	394	(10 595)	10 177	(10 900)	-	-	55 607	(33 089)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	2 452	(2 131)				(321)			2 452	(2 452)
	5214	за 2021г.	2 452	(1 648)	-	-	-	(483)	-	-	2 452	(2 131)
Прочие	5205	за 2022г.	10 314	(4 588)	390	(411)	281	(1 427)			10 293	(5 734)
	5215	за 2021г.	12 336	(3 974)	-	(2 022)	782	(1 396)	-	-	10 314	(4 588)
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	1 320	-	17 050	(8 420)	-	-	-	-	9 950	-
	5250	за 2021г.	3 005	-	15 097	(16 780)	-	-	-	-	1 320	-

Таблица 6.1.2

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: Установка по производству бетона ELKOMIX 60 QM	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Таблица 6.1.3

Информация об ином использовании основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5 844	3 724
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	14 728	3 466
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	21 256

-49-

7. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Таблица 7.1
Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	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
Запасы - всего		за 2022г.	209 260	-	4 345 946	(4 202 774)	-	-		352 432	-
	5400	за 2021г.	1 726 781	-	5 491 745	(7 007 488)	-	-	X	209 260	-
в том числе:	5401	за 2022г.	112 105	-	1 209 047	(1 037 055)	-	-	1 314 232	284 096	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2021г.	154 568	-	875 913	(918 375)	-	-	1 128 476	112 105	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	126 030	(126030)			-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	197 988	(197 988)			-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	55 567	-	63 917	(87 381)	-	-	-	32 102	-
	5423	за 2021г.	420 431	-	684 573	(1 049 438)			1 053	55 567	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	17 728	-	2 891 595	(2 887 893)	-	-	-	21 430	-
	5425	за 2021г.	1 039 110	-	3 714 040	(4 735 422)			-	17 728	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	23 860	-	55 357	(64 413)	-	-	4 874	14 804	-
	5426	за 2021г.	112 676	-	19 231	(106 265)			57 612	23 860	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасов в залоге нет.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в связи с отсутствием признаков обесценения на 31.12.2022 г. Общество не создавало.

8. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 отражено сальдо отложенных налоговых активов на 31.12.2021 – 2 191 тыс. руб., на 31.12.2022 -55 043 тыс.руб.

Таблица 8.1
Информация об отложенных налоговых активах (тыс.руб.)

Остатки отложенных налоговых активов	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Материлы	12	34
Косвенные производственные расходы	55	45
Убытки прошлых лет	53 348	-
Основные средства	1 482	189
Оценочные обязательства и резервы	-	-
Незавершенное производство	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	58	58
Прочие доходы	144	1 865
Итого	55 043	2 191

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 90 дней финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Выдача займов и долговые ценные бумаги отражены в таблице 10.1.

Таблица 9.1
Наличие и движение финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		Начисление % (справочно, сумма включена в дебиторскую задолженность)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесце-нения)		
			первона-чальная стоимость	Накоп-ленная коррек-тировка		первона-чальная стоимость	Накоп-ленная коррек-тировка			первона-чальная стоимость	Накоп-ленная коррек-тировка
Долговые ценные бумаги		за 2022г.	80 539	-	42 479	(276)	-	4 787	-	122 742	-
		за 2021г.	80 539	-			-	-	-	80 539	-
Долгосрочные – займы всего	5301	за 2022г.	-	-	585 609		-	242 602	-	585 609	-
	5311	за 2021г.	1 400	-		(4 800)	-	75	-	-	-
Краткосрочные – займы всего	5305	за 2022г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	99 485	-		(99 485)	-	290	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	80 539	-	628 088	(276)	-	247 389	-	708 351	-
	5310	за 2021г.	-	-	81 940	(104 285)	-	365	-	80539	-

Финансовые вложения, находящиеся в залоге отсутствуют.

Финансовые вложения, переданные третьим лицам, отсутствуют.

Согласно проведенной на конец года проверке Общество признало финансовые вложения без признаков обесценения. Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах (рублевых и валютных) в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 90 дней, финансовые вложения, признаваемые денежными эквивалентами.

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Таблица 10.1
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства на счетах организации	296 733	16 404
Валютные счета	-	41
Депозитные счета	500 000	196 809
Аккредитивы (в валюте)	-	40 089
Всего	796 733	253 343

Денежные средства, не доступные к использованию у Общества отсутствуют.

11. Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает затраты, связанные с расходами будущих периодов со сроком списания на расходы, не превышающим 12 месяцев.

Таблица 11.1
Информация о прочих оборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Расходы будущих периодов	582	327

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В отчетности суммы по авансам выданным и авансам полученным показываются свернуто с исчисленным НДС по указанным авансам.

В раздел запасов баланса отнесена сумма авансов выданных на материалы под строительство в размере 6 989 тыс.руб.

Сумма НДС по авансам полученным составила на 31.12.2022 г. 12 298 тыс.руб., сумма НДС по авансам выданным на 31.12.2022 г. составила 8 тыс.руб.

Общество создает резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. составила 41 278 тыс.руб.

Таблица 12.1

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за 2022г.	857 105	(32 300)	1 759 200		(621 719)	(10 323)	(4 693)		1 994 586	(41 278)
в том числе:	5530	за 2021г.	1172 464	(46 819)	2 084 370	-	(2 385 027)	(182)	(14 520)	-	857 105	(32 300)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 2022г.	501 980	-	1 167 304		(266 321)				1 402 963	
	5511	за 2021г.	222 847	-	485 579	-	(206 446)	-	-	-	501 980	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	281 102	(31 138)	183 171		(244 143)	(9 161)	(4 693)		220 130	(41 278)
	5532	за 2021г.	890 920	(45 657)	93 791	-	(688 907)	(182)	(14 520)	-	281 102	(31 138)
Прочая	5513	за 2022г.	74 023	(1 162)	408 725		(111 255)	(1 162)			371 493	
	5533	за 2021г.	58 697	(1 162)	1 505 000	-	(1 489 674)	-	-	-	74 023	(1 162)
Выполненные этапы по незавершенным работам	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	857 105	(32 300)	1 759 200		(621 719)	(10 323)	(4 693)		1 994 586	(41 278)
	5520	за 2021г.	1 172 464	(46 819)	2 084 370	-	(2 385 027)	(182)	(14 520)	X	857 105	(32 300)

Таблица 12.1.1

Расшифровка дебиторской задолженности по основным покупателям (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
АГРОЭКО-ЮГ ООО	507 024	Строительно-монтажные работы
ТИС ООО	386 533	Строительно-монтажные работы
ЦБМ	208 543	Строительно-монтажные работы
АПК АГРОЭКО ООО	107 132	Строительно-монтажные работы
АГРОЭКО-ВОСТОК ООО	91 554	Строительно-монтажные работы
ТМК ООО	48 231	Строительно-монтажные работы

Таблица 12.1.2

Расшифровка дебиторской задолженности по основным авансам выданным (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
ТК ИМПЕРИАЛ ООО	39 856	Поставка материалов
ИДЕАЛЬНЫЙ КЛИМАТ ООО	13 162	Поставка материалов
СК ТЕПЛОИНЖИНЕРИНГ ООО	11 683	Строительно-монтажные работы
ДОНСКОЕ ССМУ СОЮЗШАХТООСУШЕНИЕ ООО	9 752	Строительно-монтажные работы

Таблица 12.2

Просроченная дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	39712	39712	32 730	32 300
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	39712	39712	32 730	32 300
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

Таблица 12.3

Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				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 в том числе:	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.							
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.							
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе:	5560	за 2022г.	563 475	637 205		(352 341)	-		848 339
	5580	за 2021г.	2 197 967	188 401	-	(1 821 982)	-	-	563 475
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г	225 844	629 230		(90 788)	-		764 286
	5581	за 2021г.	545 962	110 103	-	(429 310)	-	-	225 844
авансы полученные	5562	за 2021г.	311 277	367		(250 157)	-		61 487
	5582	за 2021г.	1 545 030	78 052	-	(1 311 805)	-	-	311 277
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	527	7 606		(200)			7 933
	5583	за 2021г.	1 388	242	-	(1 103)	-	-	527
прочая	5566	за 2022г.	25 827	2		(11 197)			14 632
	5586	за 2021г.	105 587	5	-	(79 765)	-	-	25 827
Итого	5550	за 2022г.	563 475	637 205		(352 342)	-		848 338
	5570	за 2021г.	2 197 967	188 402	-	(1 821 982)	-	X	563 475

Таблица 12.3.1

Расшифровка кредиторской задолженности по основным поставщикам (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
ЦБМ	569 391	Строительно-монтажные работы
Кровмонтаж-Р ООО	22 886	Строительно-монтажные работы
ВСБ ООО СК	13 628	Строительно-монтажные работы
АПС ООО	7 333	Строительно-монтажные работы
Профиль-строй ООО	6 870	Строительно-монтажные работы
СТРОЙ-СЕРВИС-ПЛЮС ООО	6 097	Строительно-монтажные работы

Таблица 12.3.2

Расшифровка кредиторской задолженности по основным авансам полученным (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
ООО "АГРОЭКО-ЮГ"	73 784	Строительно-монтажные работы

13. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- налог на прибыль – 20%
- налог на добавленную стоимость – 20%

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 13 тыс. рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 7 921 тыс. рублей. Задолженность текущая, просроченной задолженности нет.

14. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

На отчетную дату у Общества задолженность по займам и процентам отсутствует.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

15. Прочие обязательства

В 2022 г. по строке 1550 было отражено депонирование не полученной в установленный срок заработной платы в сумме 1 609 тыс.руб.

16. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. Оплачен полностью в соответствии с законодательством РФ.

Резервный капитал у Общества отсутствует.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 3 141 898 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 225 922 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату больше его уставного капитала на 3 141 888 тыс. рублей.

17. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж имущества, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Выручка по товарам с особым переходом права собственности отражается по мере перехода к Покупателю права пользования и распоряжения товаром.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н.

Выручка по договору и расходы по договорам строительного подряда признаются Обществом способом "по мере готовности", который предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы. Степень завершенности работ на отчетную дату определяется по доле понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих затрат по договору.

Величина убытка отчетного года составила 225 922 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 17.1
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За 2022 год	За 2021 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2 444 524	6 892 649
В том числе:		
Выручка от выполненных строительно-монтажных работ	2 324 737	5 628 095
Выручка от реализации готовой продукции(бетон)	16 761	170 400
Выручка от продажи ТМЦ	96 491	1 071 858
Выручка от реализации прочих услуг	6 534	21 224
Себестоимость проданных товаров, продукции,работ, услуг:	(2 863 162)	(5 733 621)
В том числе:		
Себестоимость строительно-монтажных работ	(2 756 586)	(4 535 114)
Себестоимость реализации готовой продукции(бетон)	(19 171)	(173 680)
Себестоимость ТМЦ	(86 952)	(1 024 007)
Себестоимость прочих услуг	(903)	(819)
Валовая прибыль (убыток)	(419 088)	1 159 028
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(17 376)	(20 966)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	169 722	120 359
В том числе: *Проценты к получению*	253 227	26 283
Проценты к уплате	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия ОС	233	2 866
Расходы от продажи и иного выбытия ОС	(359)	(3 295)
Доходы от реализации прочих активов	378 346	47 463

Расходы от реализации прочих активов	(359 493)	(40 432)
Иные прочие доходы	196 996	70 030
В том числе: Курсовые разницы	164 246	6 167
Штрафы, пени по договорам	1 909	31 371
Закрытие резервов по сомнительным долгам	4 693	14 520
Прочие доходы	26 148	17 972
Иные прочие расходы	(299 230)	(64 695)
В том числе: Курсовые разницы	(239 990)	-
Штрафы, пени по договорам	(1 513)	(769)
Банковские услуги	(2 579)	(1 929)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	(3 270)	(42 942)
Расходы по уплате госпошлины	(413)	(99)
Расходы от списания дебиторской задолженности	(7)	(108)
Расходы не принимаемые в НУ	(20 832)	(47)
Резервы по сомнительным долгам	(23 995)	
Прочие расходы	(6 631)	(18 801)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(266 743)	1 176 281

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в налоговой декларации по налогу на прибыль. Метод признания налога на прибыль – метод начисления.

Величины изменений отложенных налоговых активов и обязательств на отчетную дату отражены по строкам Отчета о финансовых результатах без учета оборотов счетов 09 и 77 в корреспонденции со счетом 99.09. Соответственно отложенный налог на прибыль составил 40 586 тыс.руб.

19. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

На отчетную дату оценочные обязательства в виде резерва на предстоящую оплату

отпусков составили 5 511 тыс.руб.

Условных активов и обязательств на отчетную дату у Общества нет.

Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные отсутствуют.

20. Судебные разбирательства

За период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. Общество участвовало в следующих судебных разбирательствах.

Таблица 20.1
Информация о судебных разбирательствах

№	номер дела	контрагент / истец	предмет / описание	сумма иска / претензии руб
1.	2-2405/2020	ООО "СОЦСТРОЙ"- истец; ООО "ПСК"; Шарапов К.Е. - ответчик	Взыскание задолженности по договору подряда	17 026 869, 56
2.	А14-18067/2020	ООО "СОЦСТРОЙ"- истец ; ООО "БУДТЕКС"- ответчик	Взыскание задолженности по договору подряда	17 602 036, 9
3.	А54-539/2018	ООО "СОЦСТРОЙ"- истец ; ООО "Рязанский завод металлических конструкций" -ответчик	требования ООО "Соцстрой" включены в реестр требований кредиторов.	3 013 261,10
4.	А14-16368/2019	ООО "СОЦСТРОЙ"- истец ; ООО "Вариотех" - ответчик	требования ООО "Соцстрой" включены в третью очередь требований кредиторов ООО "Вариотех"	3 043 297,05
5.	А14-5878/2020	ООО "СОЦСТРОЙ" - истец; ООО ТД "РГК" - ответчик	о взыскании убытков причиненных некачественной поставкой товара	72 110 787,00
6.	№ А40-151643/20-8-236 "Б"	ООО "СОЦСТРОЙ" - истец; ООО КРАФТ ГРУПП - ответчик	Заявление о включении в реестр требований кредиторов должника. Требования включены в реестр	493 969,50
7.	№А14-7673/2022	ООО "СОЦСТРОЙ" - истец; ООО "ЦБМ" - ответчик	о взыскании убытков	1 205 608 942,80
8.	№А14-10979/2022 Объединено с делом №А14-7673/2022	ООО "СОЦСТРОЙ" - ответчик; ООО "ЦБМ" - истец	о признании недействительным отказа от договора, переквалификации отказа в соотв. со ст. 717 ГК РФ	-

			(последствия о взыск. 727 млн.)	
9.	№А14-15591/2022	ООО "СОЦСТРОЙ" - истец; ООО "ЦБМ" - ответчик	О взыскании задолженности	65 915 108,03
10.	№А14-13189/2022	ООО "СОЦСТРОЙ" - истец; ЗАО по развитию предпринимательства и управлению имуществом "КЕС Холдинг" Венгрия - ответчик	о выплате по БГ	195 614 648,72
11.	А14-21879/2022	ООО "СОЦСТРОЙ" - ответчик; ООО "ЦБМ" - истец	взыскание задолженности за выполненные работы по бесспорным КС	98 909 810,11
12.	А14-21878/2022	ООО "СОЦСТРОЙ" - ответчик; ООО "ЦБМ" - истец	взыскание задолженности за выполненные работы по КС	248 370 916,36
13.	А14-22248/2022	ООО "СОЦСТРОЙ" - ответчик; ООО "ЦБМ" - истец	взыскание задолженности за закупленные ТМЦ	168 823 545,05
14.	№ А40-212437/22	ООО "СОЦСТРОЙ" - истец; ООО "ЦБМ" - ответчик	О признании решения о ликвидации ООО «ЦБМ» незаконным	-
15.	№ А14-440/2023	Ответчик: ООО СОЦСТРОЙ» Истец: Департамент строительной политики Воронежской области	о взыскании неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими денежными средствами	876 351,56 руб. неосновательное обогащение; 1 640 68,57 руб. проценты за пользование чужими денежными средствами
16.	№ А14-458/2023	Ответчик: ООО СОЦСТРОЙ» Истец: Департамент строительной политики Воронежской области	о взыскании неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими денежными средствами	1 781 754,96 руб. неосновательное обогащение; 337 066,46 руб. проценты за пользование чужими денежными средствами
17.	А14-17220/2022	ООО "СОЦСТРОЙ" - истец; ООО ТД "РГК" - ответчик	о взыскании убытков причиненных некачественной поставкой товара	28 036 314,76
18.	№ А14-511/2023	Истцы: Шебекина Павла Валерьевича, п.Тучково, Рузский район, Московская область, ИНН 507560850991,	о признании ничтожными решения внеочередных общих собраний участников от 20.06.2019 и от 21.06.2019, о	-

		Шебекиной Ольги Валерьевны, п.Тучково, Рузский район, Московская область, ИНН 507506766276 Ответчики: ООО «Соцстрой», Прийма Виктору Николаевичу, Терехиной Юлии Павловне,	признании недействительной записи в ЕГРЮЛ, об обязании внести запись об участниках общества	

21. Операции со связанными сторонами
Связанные стороны

Связанными сторонами выступает ключевой управленческий аппарат Общества: Терехина Ю.П. в течении 2022 г. ей выплачивалась заработная плата согласно штатному расписанию, а также компания-учредитель ООО «ТИС», владеющая 100% уставного капитала.

Таблица 21.1
Список связанных сторон

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма годового ФОТ, тыс.руб.
1.	Терехина Юлия Павловна	генеральный директор	1 379
2	ООО «ТИС»	Уставной капитал	Дивиденды в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались

22. Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе

Дивиденды участнику Общества не начислялись и не выплачивались.

23. События, произошедшие после отчетной даты

Таблица 23.1
События после отчетной даты (тыс.руб.)

Вид события после отчетной даты	Примечания
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	Отсутствует
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	Отсутствует
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснованный	Отсутствует
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	Отсутствует

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
Принятие решения о реорганизации организации	Отсутствует
Приобретение предприятия как имущественного комплекса	Отсутствует
Реконструкция	Отсутствует
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Отсутствует
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Отсутствует
Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	Отсутствует

24. Раскрытие информации по рискам хозяйственной деятельности Общества Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество в своей деятельности несет риски по хозяйственным операциям.
В частности:

1. Неоплаченные суммы просроченной дебиторской задолженности в сумме 39 712 тыс.руб., что составляет 0,003 % от общей суммы дебиторской задолженности.
   Под данную задолженность Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 39 712 тыс.руб.
2. Невыполнение субподрядными организациями условий договоров строительства: несоблюдение сроков сдачи объектов, некачественное выполнение работ.
   Для уменьшения данного риска в договорах закреплены штрафные санкции за нарушение сроков и качества сдачи каждого этапа работ, отсрочена выплата гарантийных удержаний.
3. Возникновение кредитного риска, когда неисполнение контрагентами своих обязательств может сократить сумму будущих денежных поступлений Компании от имеющихся финансовых активов на отчетную дату.
   Управление кредитным риском, связанным с финансовой деятельностью, осуществляется в соответствии с политикой Компании. Инвестирование денежных средств осуществляется только утвержденным контрагентам. Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Несмотря на вышеперечисленные риски Общество является финансовоустойчивым, оно осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. В Обществе отсутствуют события, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности. Общество не находится под влиянием существенных судебных рисков, тем самым все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор _____ Терехина Ю.П.

«09» марта 2022 года

Российская Федерация Общество с ограниченной ответственностью «СОЦСТРОЙ» г. Воронеж ОГРН 1143668010540

Прошито, пронумеровано
32 (Тридцать два =) лист а
Генеральный директор ООО АФ «РусСтиль»

_____ А.И. Васильева

