

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «Львовское РССУ» за 2023 год.

АО «Львовское РССУ» является правопреемником ОАО «Львовское РССУ» в связи с приведением учредительных документов в соответствие с Федеральным законом от 05.04.14 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» и принятием решения № 15/01/2019 единственного акционера ОАО «Львовское РССУ» от 15 января 2019 года.

ОАО «Львовское ремонтно-строительное специализированное управление» является правопреемником государственного предприятия Львовское ремонтно-строительное специализированное управление и зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Подольского района № 624 от 11 мая 1993 года.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 002391003 выдано Межрайонной инспекцией № 5 по Московской области 30.08.2002 г., государственный регистрационный № 1025007510000.

Место нахождения юридического лица 142155, Россия, Московская обл., г. Подольск, мкр. Львовский, Metallургов проезд, дом 9. Присвоен ИНН/КПП 5074003083/5074001001

Свидетельство о постановке на налоговый учет в ИМНС по Подольскому району серия 50 № 000789 выдано 19.08.1999 г.

Единственным акционером Общества является физическое лицо, доля прибыли за 2023 год, приходящаяся на одну акцию, составляет 0,153 тыс. руб.

Основной вид деятельности предприятия сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

Оценка активов и обязательств в рамках норм ПБУ. Бухгалтерская отчетность составлена по законодательству РФ. При движении денежных средств основные платежи осуществляли в пользу поставщиков и подрядчиков, а также в связи с оплатой труда, поступления - только от оказания услуг аренды.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 балансовая стоимость основных средств не изменилась, но пересматривали срок полезного использования ОС. В связи с чем изменилась сумма начисленной месячной амортизации.

Входящие остатки при применении ФСБУ 6/2020 были изменены на 01.01.2022 года по счету 02.01 в сторону увеличения начисленной амортизации на сумму 14699,35 рублей, следовательно по счету 84 уменьшилась прибыль на эту же сумму.

За 2023 год АО «ЛРССУ» выручка составила: 29869 т. руб.

Управленческие расходы составили 12824 т. руб.

Прибыль от продаж за 2023 г. составила 17045 т. руб.

Номер ПБУ	Раскрываемая информация
ПБУ 2/2008	Нет объекта.
ПБУ 3/2006	Нет объекта

ПБУ 5/01	Оценка МПЗ производится с учетом всех расходов по их доставке до Общества, согласно учетной политики предприятия. МПЗ, товары, переданные в залог, отсутствуют. Активы, не отвечающие критериям ОС по стоимости учитываются в составе МПЗ с отражением за балансом их движения. Списание МПЗ - по средней себестоимости, ТЗР - в стоимости МПЗ
ФСБУ 6/2020	Стоимость ОС включает все расходы по доведению их до состояния, готового к использованию. Инициативная переоценка не производится. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, объекты основных средств, стоимость которых не погашается:
	1. земельный участок- 150829,71
	2. благоустройство-1032677,81
	3. благоустройство базы-598849,92
ПБУ 7/98	В течении отчетного периода были выплачены дивиденды в сумме 18.430.000 рублей в т. ч. перечисленный в бюджет НДС- в сумме 2.664.500 рублей. Судебных исков Общество не ведет ни в качестве истца, ни в качестве ответчика.
ПБУ 8/01	В течение периода Общество создавало резерв под отпуска будущих периодов. Объект для создания резерва по сомнительным долгам отсутствует. На конец периода оценочное значение резерва 155860,05 руб.
ПБУ 9/99	Не денежные расчеты в организации не применялись.
ПБУ 10/99	Отражение расходов производится по начислению. Ведение учета расходов на счета 26, при этом расходы с 26 счета закрываются на 90 счете по методу директ-костинг. За период совокупные расходы составили 12.824 тыс. руб., наибольший размер в составе расходов составляют расходы по коммунальным платежам и расходы на заработную плату и взносы. Величина прочих расходов организации за отчетный год составляет -47 тыс. руб., из них
	услуги банка -32732,00
	прочие расходы -13748,41
ПБУ 11/2008	По операциям со связанными сторонами: расчеты по аренде с ИП Чупахин, договор аренды №А-2/23 от 20.12.2022, оборот 1038,5 тыс. руб., цена сопоставима с ценами договоров с независимыми лицами
	Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу 1.352,1 тыс. руб. (весь персонал организации рассматривается как управленческий), в том числе исполнительному органу организации Чупахину А. В. в сумме 324,1 тыс. руб.
ПБУ 12/2000	Нет объекта.
ПБУ 13/2000	Нет объекта.
ПБУ 14/2007	Нет объекта.
ПБУ 15/2008	Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу(кредитору):нет
	Суммы займов, недополученных по сравнению с условиями договора займа-нет.
	Векселей не имеем.
	Инвестиционных активов не создается.

ПБУ 16/02	Предприятие не планирует прекращать деятельность в будущем.
ПБУ 18/02	Нет объекта.
ПБУ 19/02	Нет объекта.
ПБУ 20/03	Нет объекта

Предприятие компенсирует экологическое воздействие на окружающую среду через уплату взносов на негативное воздействие в сумме -9748,41 рублей. Расходы на энергоносители составили 3.750.878,27 руб., из них компенсированы арендаторами 3.332.483,16 без НДС, согласно условиям договоров аренды, что стимулирует арендаторов на экономию энергоресурсов.

Объектов для создания иных резервов не имеется, просроченная задолженность отсутствует

Дебиторская задолженность - текущая, в основном, за последний месяц аренды, кредиторская - обеспечительные платежи по договорам аренды за 2023 год. По сравнению с прошлым годом дебиторская задолженность увеличилась с 126 тыс. руб. до 149 тыс. руб. Кредиторская задолженность так же увеличилась с 2377 тыс. руб. до 3070 тыс. руб.

Предприятие имеет достаточные шансы для дальнейшего развития. Стоимость чистых активов за 2023 год составила 8.044 тыс. руб., за 2022 год составила 10.883 тыс. руб. Стоимость чистых активов существенно превышает размер уставного капитала, уменьшение связано с выплатой дивидендов. Предприятие не планирует прекращать свою деятельность в будущем.

Генеральный директор
АО «ЛРССУ»

Главный бухгалтер
АО «ЛРССУ»



Чупахин А. В.

Ефремова Л. А.