

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СЗ «Ремстрой» за 2023 год

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик «Ремстрой».

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Юридический адрес: Пензенская область, г. Заречный, ул. Промышленная, стр.3.

Дата государственной регистрации: 24.11.2003г.

ОГРН 1035804002629.

Учредителем Общества является физическое лицо.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2023 дочерних и зависимых организаций по отношению к ООО "СЗ «Ремстрой» не имеется.

1.2. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «СЗ «Ремстрой» в 2023 г.:

- Работы столярные и плотничные»;

- Строительство жилых зданий;

Общество является членом Ассоциации Саморегулируемой организации «Объединение строительного комплекса и ЖКХ «Большая Волга». Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-057-5838042939-003007-3 выданный 03.08.2017г.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Единоличным исполнительным органом ООО «СЗ «Ремстрой» является генеральный директор Букин Олег Васильевич.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Конечным бенефициаром Общества является Букин Олег Васильевич

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания ООО АК «Аудит – Консалтинг», юридический адрес: 440018, г. Пенза, ул. Суворова, 168-115. ОГРН 12006048936.

1.4. Информация о численности персонала Общества и средней заработной плате.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2023 г. 50 человек.

Средняя заработная плата управленческого персонала составляет - 28 200 руб. в месяц.

1.5. Информация о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СЗ «Ремстрой» за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет 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.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Правила формирования и раскрытия учетной политики организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В отчетном периоде действовала учетная политика, утвержденная приказом от 31.12.2022г. №43 .

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения». Объекты с первоначальной стоимостью более 100 000 рублей признаются основными средствами, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам ОС и НМА. Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Учет аренды ведется в соответствии ФСБУ 25/2018, согласно которому организация применяет упрощенный порядок учета аренды без признания ППА и арендные платежи признает в качестве расходов.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 для учета материально-производственных запасов.

К материально-производственным запасам относятся:

- активы, которые используются в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ или оказания услуг);
- активы, предназначенные для продажи (включая готовую продукцию и товары);
- активы, относящиеся к незавершенному производству.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, за исключением готовой продукции и незавершенного производства.

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.

III. Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Показатели	2023 г. (тыс.руб.)	2022 г. (тыс.руб.)
Выручка	118 768	85 402
Себестоимость продаж	(87 528)	(95 383)
Валовая прибыль	31 240	(9 981)
Прибыль до налогообложения	13 454	8 385
Чистая прибыль	12 267	3 748

IV. Информация об участии в совместной деятельности

Правила и порядок раскрытия информации об участии в совместной деятельности в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлены Положением по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03, утвержденным Приказом Минфина России от 24 ноября 2003 г. N 105н.

В отчетном периоде ООО «СЗ «Ремстрой» участия в совместной деятельности не принимало.

V. Информация о событиях после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности следующих негативных событий: проведение специальной военной операции на территории ДНР и ЛНР, и введенными в связи с этим санкциями со стороны европейских государств, США и некоторых других стран.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента осязаемое воздействие на деятельность общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжает внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все адекватные меры для снижения возможных последствий.

Дивиденды в 2023 году не выплачивались.

VI. Информация о связанных сторонах

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н.

Бенефициарным владельцем Общества является Букин Олег Васильевич.

В соответствии со ст. 3 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в качестве бенефициарных владельцев признаны физические лица, которые совместно в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеют преобладающее участие более 25 % в капитале Общества.

По состоянию на 31.12.2023 г. по отношению к ООО «СЗ «Ремстрой» связанными сторонами являются:

- ИП Букин О.В.
- ООО СЗ «Ремстроймонтаж»
- ООО «Ремстройцентр»
- ООО «Ремстройгарант»
- ООО «Ремстройсервис»

В отчетном периоде производились операции со связанными сторонами по выполнению работ. Доля операций со связанными сторонами по выполнению работ составляет 35% в общей доле реализации.

VII. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Порядок раскрытия информации об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету "Об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н.

В отчетном периоде ООО «СЗ «Ремстрой» не производило расчеты в иностранной валюте (условных единицах).

VIII. Информация об условных активах и обязательствах

Порядок раскрытия информации об условных активах и обязательствах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н.

По состоянию на 31.12.23 г. отсутствует высокая (очень высокая) вероятность того, что ООО «СЗ «Ремстрой» получит в будущем актив вследствие наступления событий, не контролируемых организацией.

По состоянию на 31.12.23 г. отсутствует высокая (очень высокая) вероятность того, что ООО «СЗ «Ремстрой» имеет обязательство с неопределенной величиной и сроком исполнения вследствие наступления событий, не контролируемых организацией.

IX. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н.

Общество создает следующее оценочное обязательство:

- резерв на оплату отпусков.

Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число каждого месяца;
- сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода с учетом страховых взносов;
- на последнее число года сумма неиспользованного резерва на оплату отпусков обнуляется;
- сумма резерва на оплату отпусков на следующий год формируется по состоянию на 31 января.

Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности. Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

В 2023 году:

- оценочное обязательство на начало года составило - 0 тыс. руб., на конец года - 0 тыс. руб.
- сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде - 13 500 тыс. руб.;
- сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде - 0 тыс. руб.;
- списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства - 0 тыс. руб.;
- увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты) - 0 тыс. руб.

Резервы на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет; на вознаграждения по итогам года; на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание; резерв на покрытие иных предвиденных затрат не создаются.

Х. Информация о запасах

Порядок раскрытия информации о запасах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

1. Балансовая стоимость запасов на начало отчетного периода составила - 79 218 тыс. руб., на конец - 133 280 тыс. руб.;
2. Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался;
3. На конец отчетного периода балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге отсутствует.
4. Себестоимость запасов рассчитывается в соответствии с учетной политикой. По сравнению с предыдущим отчетным периодом способы расчета себестоимости запасов не менялись.
5. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на конец отчетного периода составили:

сырье и материалы – 122 143 тыс. руб.
незавершенное производство – 2 855 тыс. руб.
товары – 8 282 тыс. руб.

XI. Информация об объектах основных средств.

Порядок раскрытия информации об объектах основных средств в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

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

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

1. В отчетном периоде:
поступило основных средств на сумму 17 384 тыс. руб.,
выбыло на сумму - 0 тыс. руб.,
переквалифицировано в долгосрочные активы к продаже на сумму - 0 тыс. руб.,
произошло изменение стоимости в результате переоценки на сумму - 0 тыс. руб.,
накоплено амортизации на сумму - 450 тыс. руб.
2. Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на конец отчетного периода составила - 17 013 тыс. руб.
3. Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств на конец отчетного периода составила - 0 тыс. руб.
4. Балансовая стоимость ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату составила - 0 тыс. руб.
5. Балансовая стоимость ОС, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату составила - 0 тыс. руб.
6. Сроки полезного использования основным средствам не изменялись.
7. Обесценения основных средств в отчетном периоде не производилось.

XII. Информация о капитальных вложениях

В отчетном периоде капитальные вложения не осуществлялись.

XIII. Информация о нематериальных активах

Порядок раскрытия информации о нематериальных активах общества в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету "Учет

нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н.

По состоянию на 31.12.23 г. на балансе нематериальные активы не числятся.

XIV. Информация о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам.

Порядок раскрытия информации о полученных займах и кредитах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

В течение 2023 года организация не пользовалась кредитами и займами.

XV. Информация о финансовых вложениях.

Порядок раскрытия информации о финансовых вложениях в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

По состоянию на 31.12.23 г. на балансе финансовые вложения не числятся.

XVI. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Отношения по энергосбережению и повышению энергетической эффективности регулируются Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

Совокупные затраты ООО «СЗ «Ремстрой» на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2023 году составили – 235 тыс. руб.

XVII. Информация о непрерывности деятельности

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. ООО «СЗ «Ремстрой» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2023 году ООО «СЗ «Ремстрой» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской

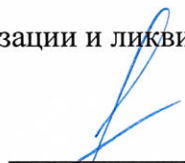
Федерации, на конец 2023 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «СЗ «Ремстрой». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

XVIII. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Генеральный директор


_____ О.В. Букин

Главный бухгалтер


_____ С.Ф. Малашина

Дата

06.03.2024г.