ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АО «ЛИМАКМАРАЩСТРОЙ»

ЗА 2023 ГОД

Данные пояснения являются частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «ЛМС»
за 2023 год,
составленной в соответствии с российскими
правилами бухгалтерского учета

Содержание

1. Общие сведения 4
2. Учетная политика 5
   2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 5
   2.2. Вложения во внеоборотные активы 6
   2.3. Нематериальные активы 6
   2.4. Финансовые вложения 6
   2.5. Материально-производственные запасы 6
   2.6. Незавершенное производство 7
   2.7. Расходы,относящиеся к нескольким отчетным периодам 7
   2.8. Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами 8
   2.9. Собственный капитал 8
   2.10. Заемные средства 9
   2.11. Доходы 9
   2.12. Расходы 10
   2.13. Расчеты по налогу на прибыль 11
   2.14. Оценочные обязательства 11
   2.15. Активы и обязательства в иностранных валютах 12
   2.16. Инвентаризация имущества и обязательств 12
   2.17. Информация по сегментам 13
   2.18. Государственная помощь 13
   2.19. События после отчетной даты 13
   2.20. Изменение оценочных значений 13
   2.21. Оценочные резервы 13
3. Информация для обеспечения сопоставимости данных 14
   3.1. Изменения учетной политики на следующий отчетный год 14
   3.2. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году 14
4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса 14
   4.1. Основные средства (статья 1150 баланса) 14
   4.2. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса) 14
   4.3. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса) 14
   4.4. Запасы (статья 1210 Баланса) 15
   4.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса) 15
   4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса) 15
   4.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса) 16
   4.8. Капитал и резервы (статья 1300 Баланса) 16
   4.9. Заемные средства (статьи 1410, 1510 Баланса) 17
   4.10. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса) 17
   4.11. Кредиторская задолженность (статья 1450, 1520 Баланса) 17
   4.12. Оценочные обязательства (статьи 1430, 1540 Баланса) 18
   4.13. Прочие обязательства (статьи 1550 Баланса) 18

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах. 18

5.1. Доходы от обычных видов деятельности 18
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 19
5.3. Прочие доходы и расходы 19
5.4. Расходы по налогу на прибыль 20
5.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода 23
5.6. Прибыль на акцию 23
6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств 24
7. Связанные стороны 25
8.Обеспечения обязательств и платежей 27
9.Информация по сегментам 27
10.Прекращаемая деятельность 27
11.Государственная помощь 27
12.Условные факты хозяйственной деятельности 27
13.События после отчетной даты 29

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества:

1. Полное название:	Акционерное общество «ЛИМАКМАРАЩСТРОЙ»
2. Сокращенное название:	АО «ЛМС»
3. ИНН	9710080007
4. Дата регистрации:	28.11.2019
5. Регистрационная палата:	
6. Регистрационный номер:	
7. Юридический адрес:	125047, г. Москва, пер. Лесной 4-й, 4, пом. I, Ком. 55
8. Почтовый адрес:	125047, г. Москва, пер. Лесной 4-й, 4, пом. I, Ком. 55
9. Телефон / факс:	+7 (495) 626-40-50
10. Адрес в сети Интернет:	

2. Основной государственный регистрационный номер – 1197746698885.

3. Численность персонала Общества:

1. По состоянию на 31 декабря 2023 года – (1 328) одна тысяча триста двадцать восемь
2. По состоянию на 31 декабря 2022 года – (1249) одна тысяча двести сорок девять
3. По состоянию на 31 декабря 2021 года – (199) сто девяносто девять

4. Основные виды деятельности Общества:

1. Строительство жилых и нежилых зданий
   Дополнительные виды экономической деятельности
2. Производство огнеупорных изделий
3. Производство цемента
4. Производство изделий из бетона для использования в строительстве
5. Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

5. Сведения о реестродержателе:

1. Наименование:	АО ВТБ РЕГИСТРАТОР
2. Место нахождения:	127015, Москва г, Правды ул, дом 23
3. Почтовый адрес:	127015, Москва г, Правды ул, дом 23
4. Телефон / факс:	+7 (495) 7874483

6. Сведения об аудиторе:

1. Наименование:	ООО "АИФ"
2. Место нахождения:	143026, Московская область, г.о. Одинцовский, рп Новоивановское, ул. Агрохимиков, дом 19, помещение 2
3. Членство в СРО:	в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
4. Регистрационный номер в СРО:	12306239010

7. **Совет директоров Общества**

Функции совета директоров осуществляет общее собрание акционеров.

8. **Обособленные структурные подразделения:**

- АО «ЛМС» г. Черняховск (КПП 391445001), дата открытия- 28.09.2021г.;
- АО «ЛМС» г. Воронеж (КПП 362545001), дата открытия- 10.01.2022г.;
- АО «ЛМС» г. Пермь (КПП 590245001), дата открытия- 21.03.2022г.;
- АО «ЛМС» г. Москва (р-н Хорошёво-Мнёвники) (КПП 773445001), дата открытия- 23.06.2022г.;
- АО «ЛМС» г. Москва (Кузьминки) (КПП 772145001), дата открытия- 01.03.2023г.;
- АО «ЛМС» - Минеральные Воды (КПП 263045001), дата открытия- 19.04.2023г.;
- АО «ЛМС» - Тюмень (КПП 720345001), дата открытия- 19.04.2023г.;
- АО «ЛМС» - Жатай (Якутия) (КПП 140045001), дата открытия- 01.06.2023г.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой АО «ЛМС» на 2023 год, утвержденной приказом генерального директора от 29.12.2021, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период. Существенность ошибка составляет 5 и более процентов исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Учетная политика АО «ЛМС» (далее - Общество) включает следующие основные положения.

2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относятся активы, стоимость которых составляет более 100 тыс. руб., срок службы которых превышает 12 месяцев, используемые при производстве продукции, оказании услуг или для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, пригодного для использования, за исключением НДС.

Затраты, связанные с реконструкцией, модернизацией, дооборудованием основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно как произведение первоначальной или восстановленной стоимости объекта основных средств и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока полезного использования объекта, определенного на основании данных бухгалтерии и технической информации.

По земельным участкам и объектам природопользования амортизация не начисляется.

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.2. Вложения во внеоборотные активы

К капитальным вложениям во внеоборотные активы Общество относит вложения в приобретение объектов основных средств, земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов, оборудования для установки.

Вложения в строительство учитываются в соответствии с технологической структурой затрат по объектам строительства. Под объектом строительства понимается отдельно стоящее здание, сооружение либо очередь строительства с прилегающими к нему инженерными сетями и общеплощадочными работами (вертикальная планировка, благоустройство, озеленение).

Общие капитальные затраты распределяются между объектами строительства пропорционально сметной стоимости зданий (сооружений).

При приобретении объектов основных средств – оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа, а также при приобретении земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов капитальные вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

Оборудование, требующее монтажа и предназначенное для установки в строящихся объектах, принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости по ценам приобретения и расходов по приобретению и доставке этих ценностей на склад.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

2.4. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений Общества входят:

- предоставленные займы;

-денежные средства на депозитных счетах.

2.5. Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам (далее – МПЗ) Общества отнесены: сырье и материалы, используемые при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

Сырье и материалы учитываются без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» с выделением однородных групп (субсчетов).

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их стоимость списывается по средней себестоимости.

2.6. Незавершенное производство

Незавершенное производство в бухгалтерском учете Общества отсутствует.

2.7. Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам

В качестве расходов, относящихся к нескольким отчетным периодам, в Обществе учитываются следующие виды активов:

- активы, которые учитываются в качестве расходов, относящихся к нескольким отчетным периодам, согласно нормам действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- расходы, которые должны обоснованно распределяться между отчетными периодами в соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, – расходы, обуславливающие получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, или расходы, по которым связь с доходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

Не признаются расходами, относящимся к нескольким отчетным периодам, расходы, которые не отвечают критериям признания актива в бухгалтерском учете, так как не могут принести Обществу будущие экономические выгоды. Такие суммы должны быть списаны на уменьшение финансового результата отчетного периода в момент осуществления.

Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, отражаются в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету:

- Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, в виде переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в определенный или неопределенный момент в будущем (расходы по договору подряда, понесенные в связи с предстоящими работами, по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса (в зависимости от характера расходов – незавершенное производство или незавершенное строительство) или по строкам 1260 «Прочие оборотные активы» раздела II «Оборотные активы» (в зависимости от сроков пользования);
- Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, в виде неисключительных прав на программные продукты (разовых платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности), взносы СРО – по строкам 1260 «Прочие оборотные активы»

раздела II «Оборотные активы» или 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса (в зависимости от сроков пользования).

2.8. Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами

Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится:

- по каждому договору с покупателями (заказчиками) в разрезе договоров,
- по авансам полученным в разрезе каждого договора с покупателем (заказчиком),
- по каждому договору с покупателями (заказчиками) в разрезе гарантийных удержаний.

Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится:

- по каждому поставщику (подрядчику) за полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и потребленные услуги по доставке или переработке материальных ценностей в разрезе договоров,
- по гарантийным удержаниям с подрядчиками,
- по авансам выданным.

Учет расчетов с персоналом ведется по сотрудникам в разрезе операций по оплате труда, выплате прочих доходов, выдаче подотчетных сумм, прочих операций.

Учет задолженности дебиторов и кредиторов производится в разрезе расчетов: по страхованию; по претензиям; по причитающимся дивидендам и другим доходам; по депонированным суммам; с прочими дебиторами и кредиторами.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Суммы выданных Обществом авансов и предварительной оплаты работ и услуг, связанных со строительством и приобретением внеоборотных активов, учитываются в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», а по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» с расшифровкой при существенности.

На отчетную дату дебиторская задолженность по выданным Обществом авансам и предварительной оплате товаров, работ, услуг, имущественных прав отражается в бухгалтерской отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством (счет 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным»).

На отчетную дату кредиторская задолженность Общества по полученным авансам и предварительной оплате в счет предстоящих поставок товаров, работ, услуг, имущественных прав отражается в бухгалтерской отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством (счет 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам»).

2.9. Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

2.10. Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней в учете Общества переводятся из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

В отчетности Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения организацией в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд организации. Затраты по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

Проценты, дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

2.11. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- выполнения строительно-монтажных работ.

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы по договорам строительного подряда, даты начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, отражаются в учете методом «по мере

готовности» по дебету счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» в корреспонденции со счетом 90 «Продажи».

Степень завершенности работ для определения выручки и расходов по договору способом «по мере готовности» определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. Степень завершенности по доле объема выполненных работ определяется с помощью экспертной оценки на основании данных формы № КС-3.

Прочими доходами являются доходы, связанные с предоставлением за плату во временное владение и пользование своих активов по договору аренды, продажей активов Общества, прочая реализация, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием дебиторской задолженности, нереальной для взыскания, возмещение ущерба, признанного должниками, возврат страховой премии, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.12. Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (цехам, участкам, подразделениям), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам.

К прямым расходам относятся:

– все материальные расходы на приобретение сырья и материалов, непосредственно используемых при проведении строительных работ на объекте, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат;

– расходы на оплату труда строительных рабочих, непосредственно осуществляющих СМР;

– суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в строительно-монтажных работах;

– суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в строительстве;

– расходы на СМР, выполненные субподрядчиками по конкретному объекту строительства;

– плата за аренду строительной техники, привлеченной для выполнения работ на конкретном объекте.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). При этом косвенные расходы в конце каждого отчетного периода полностью списываются на результаты продаж продукции (работ, услуг) за данный период: по дебету счета 90 «Продажи» и кредиту счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет, от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, резервы по сомнительным долгам, услуги банка, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.13. Расчеты по налогу на прибыль

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. В случае возникновения постоянной разницы, которая приводит к увеличению налога на прибыль, образуются постоянные налоговые активы и обязательства.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового Кодекса РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ по налогам и сборам.

В Бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые 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 %.

2.14. Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оно может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

Величина признанного оценочного обязательства относится в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы или включается в стоимость актива.

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

При оценке величины оценочных обязательств по оплате отпуска работникам Общества используются информация о среднедневном заработке на отчетную дату и количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику.

Величина оценочного обязательства по оплате отпуска работникам определяется с учетом страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по вознаграждениям работникам в соответствии с действующим законодательством РФ.

Величина оценочного обязательства подлежит регулярному пересмотру. При наступлении новых событий, связанных с оценочным обязательством, а также в конце отчетного года, Общество проверяет обоснованность признания и величину оценочного обязательства. Любые корректировки в отношении оценочного обязательства подлежат отражению перспективно как изменение оценочного значения.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

2.15. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ и действующий в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникающие по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетные даты составил:

Валюта	Курс, руб. на единицу валюты		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Доллар США	74,2926	70,3375	89,6883
Евро	84,0695	75,6553	99,1919

2.16. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу. Инвентаризация проводится ежегодно.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

2.17. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и оценивает результаты деятельности, производит инвестиции и принимает стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом. Поэтому в составе бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

2.18. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу отсутствует.

2.19. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

2.20. Изменение оценочных значений

Изменением оценочного значения является корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности. Оценочным значением является: величина резервов по сомнительным долгам, под снижение стоимости МПЗ, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод и др.

Изменение оценочного значения, кроме непосредственно влияющего на величину капитала, подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества (перспективно). Изменение оценочного значения, непосредственно влияющее на величину капитала, подлежит признанию путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

2.21. Оценочные резервы

При выполнении соответствующих условий в Обществе создаются следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам.

Принятый в Обществе порядок расчета величины оценочных резервов следующий.

В отношении резерва по сомнительным долгам:

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Резерв по сомнительным долгам создается после проведения инвентаризации дебиторской задолженности на конец года. Оценивается процент вероятности погашения задолженности.

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов.

Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы списываются на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов.

3. Информация для обеспечения сопоставимости данных

3.1. Изменения учетной политики на следующий отчетный год

Изменение учетной политики в 2024 году в Обществе отсутствует.

3.2. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенной признается ошибка, которая составляет 5 и более процентов исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Существенные ошибки предшествующих периодов, исправленные в отчетном периоде отсутствуют.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (статья 1150 баланса)

За отчетный период переоценка основных средств Общества не производилась.

4.2. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

4.2.1 Отсутствуют.

4.3. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов (далее – ОНА) в отчетном году приведено ниже (Таблица 4.3.1.):

Таблица 4.3.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
1. Остаток ОНА на начало отчетного периода, в т.ч.	**24 017**
- по незавершенному производству	*15 241*
2. Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	113 472
3. Погашено в уменьшение налоговых платежей	-
4. Списано при выбытии объектов, по которым ОНА были созданы	9 414
5. Корректировка прошлых лет	-
6. Остаток ОНА на конец отчетного периода	**128 075**

4.4. Запасы (статья 1210 Баланса)

4.4.1 Материально-производственные запасы в отчетном периоде:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 1 449 247 тыс. руб.

4.4.2 Готовая продукция и товары для перепродажи – 739 903 тыс. руб.

4.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)

Дебиторская задолженность в отчетном периоде (Таблица 4.5.1.):

Таблица 4.5.1.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1. Краткосрочная задолженность, итого:	-	-	-
1.1. Авансы поставщикам и подрядчикам	1 610 224	489 921	139 847
1.2. Задолженность покупателей и заказчиков	2 344 718	945 130	-
1.3. Задолженность персонала по оплате труда	-	13	23
1.4. Задолженность персонала по подотчетным суммам	-	-	-
1.5. Задолженность персонала по прочим операциям	-	-	-
1.6. Задолженность по налогам и сборам	247	110	109
1.7. Задолженность по социальному страхованию	-	-	-
1.8. Задолженность прочих дебиторов и кредиторов	630 953	187 004	17 318
1.9. Расчеты по претензиям	-	-	-
2. Итого	**4 586 142**	**1 622 178**	**157 297**

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса)

Расшифровка статьи приведена ниже (Таблица 4.6.1.):

Таблица 4.6.1.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1. Касса организации	-	-	-
2.Денежные документы	-	-	-

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
3. Расчетные счета	104 409	80 435	708
4. Валютные счета	590	-	-
5. Специальные счета в банках	-	-	-
6. Инкассация	-	-	-
7. Прочие переводы в пути	-	-	-
8. Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого	**104 999**	**80 435**	**708**
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	**80 435**	**708**	-
Остаток на конец года (стр. 4500)	**104 999**	**80 435**	**708**
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-	-	-

4.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса)

4.7.1 В состав прочих внеоборотных активов Общества входят:

- расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам – 18 тыс. руб.;

- непредъявленная к оплате начисленная выручка - 911 028 тыс. руб., в том числе:

Наименование заказчика	Сумма, тыс. руб.
1. ООО «ДС СТРОЙ» - договор ПД-00287471 от 07.07.2022	331 547
2. ООО «ЛМС» - договор KUZ-SUB-01 от 01.12.2021	28 085
3. ООО «ЛМС» - договор LMS-KLN-SUB-01 от 14.09.2021	82 500
4. ООО «ЛМС» - договор MRV-0023/СП от 04.04.2023	67 232
5. ООО «ЛМС» - договор PG-168/СП от 06.12.2022	4 359
6. ООО «ЛМС» - договор PG-258/СП от 15.05.2023	13 769
7. ООО «ЛМС» - договор TGM-15.03.2023 от 15.03.2023	20 895
8. ООО «ЛМС» - договор VRN-SUB-01 от 10.02.2022	123 719
9. БФ НОВЫЙ ДОМ - договор 1 от 01.06.2023	238 922
Остаток непредъявленной к оплате начисленной выручки на конец отчетного периода	911 028

4.8. Капитал и резервы (статья 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в «Отчете об изменении капитала».

По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Уставный капитал на 31.12.2023 года составляет 50 000 тыс. руб. и состоит из 50 000 (пятьдесят тысяч штук) обыкновенных акций номинальной стоимостью 1,00 рубль каждая.

В отчетном периоде увеличение Уставного капитала Общества не производилось.

Выкуп собственных акций Общества не производился.

Добавочный капитал Общества за отчетный год не создавался.

Создан резервный капитал Общества – 2,5 тыс. руб.

Изменение статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 2 834 704 тыс. руб. произошло за счет полученной в отчетном году прибыли в размере 2 061 217 тыс. руб.

4.9. Заемные средства (статьи 1410, 1510 Баланса)

Займы, предоставленные Обществу, приведены ниже (Таблица 4.9.1.):

Таблица 4.9.1.

Наименование займодавца / кредитора	Краткосрочные, тыс. руб.			Долгосрочные, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1. Займы организаций, всего:	**23 894**	-	-	-	-	**1 402**
в том числе:	-	-	-	-		-
Займы	23 894	-	-	-	-	1 402
Кредиты	-	-	-	-	-	-
2. Прочие заемные средства, итого:	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Проценты по краткосрочным займам	-	-	-	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	-	-	-	-	-	-
3. Итого	-	-	-	-	-	-

4.10. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

В связи с разницей лимита в налоговом и бухгалтерском учетах при классификации объекта в качестве основного средства сформировалось сальдо Отложенных налоговых обязательств (далее – ОНО) на 31.12.2023 года – 463 тыс. руб.

В связи с разницей учета показателей выручки от строительно-монтажных работ в налоговом и бухгалтерском учетах сформировались сальдо ОНО на 31.12.2023 года - 153 382 тыс. руб.

Всего сальдо ОНО на 31.12.2023 года – 153 845 тыс. руб.

4.11. Кредиторская задолженность (статья 1450, 1520 Баланса)

Информация о кредиторской задолженности Общества приведена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Расшифровка долгосрочной задолженности по статье 1450 приведена ниже (Таблица 4.11.1.):

Таблица 4.11.1.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1. Прочие обязательства (расчеты по аренде)	-	16 953	72 878
Итого	**-**	**16 953**	**72 878**

Расшифровка краткосрочной задолженности по статьям 1510, 1520 приведена ниже (Таблица 4.11.2.):

Таблица 4.11.2.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 002 153	183 628	19 240
2. Авансы покупателей и заказчиков	3 469 086	895 468	265 915
3. Задолженность перед персоналом по оплате труда	-	-	-
4. Задолженность по налогам и сборам	284 959	256 302	13 815
5. Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами	68 721	42 508	16 483
6. Задолженность персонала по оплате труда	2 237	-	-
Итого	**4 827 156**	**1 377 906**	**315 453**

Основная доля краткосрочной кредиторской задолженности приходится на:

- авансы покупателей и заказчиков.

4.12. Оценочные обязательства (статьи 1430, 1540 Баланса)

В отчетном году оценочные обязательства состоят из суммы резерва по отпускам – 38 822 тыс. руб.

4.13. Прочие обязательства (статьи 1550 Баланса)

Прочие обязательства состоят из НДС с непредъявленной к оплате начисленной выручки – 151 838 тыс. руб.

НДС при исполнении обязанностей налогового агента – 4 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

5.01. Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности в отчетном периоде – 8 316 293 тыс. руб.

5.02. Расходы по обычным видам деятельности

Затраты по видам деятельности отражены в таблице 5.2.1.

Таблица 5.2.1.

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Затраты на поддержание хозяйственной деятельности	5 494 072	2 126 745
Итого	**5 494 072**	**2 126 745**

Расшифровка затрат по элементам приведена ниже (Таблица 5.2.2.):

Таблица 5.2.2.

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1.Материальные затраты (в т.ч. материалы, вода, газ, электроэнергия)	1 616 541	746 900
2. Расходы на оплату труда	1 427 655	464 569
3.Отчисления на социальные нужды (в т.ч. страховые взносы, добровольное медицинскос страхование)	380 504	109 959
4. Амортизация	27 707	142 200
5.Услуги спецтехники	504 522	56 535
6. Субподрядные/проектные работы	655 668	466 059
7. Прочие затраты	712 956	104 573
8. Косвенные расходы	**168 519**	**35 950**
в том числе:		
Аренда офиса	9 573	5 388
Программное обеспечение 1с		1
Услуги регистратора ВТБ	563	189
Услуги ЭЦП контур экстерн	75	48
Услуги на управление	6 250	4 200
Услуги аудиторов	520	150
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	993	160
Оплата труда	110 334	17 112
Прочие затраты	179	16
Юридические услуги	385	
Резерв ежегодных отпусков	6 251	1 649
Списание материалов	6 258	2 090
СРО расходы	1 700	489
Страховые взносы	25 436	4 447
Услуги Интерфакс размещение в ЕФРСФДЮЛ	2	11
Итого	**5 494 072**	**2 126 745**

5.03. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен ниже (Таблица 5.3.1.):

Таблица 5.3.1.

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Проценты к получению	**12 699**	**9 994**
Процснты к получснию	12 699	9 994

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Реализация прочего имущества (материалов)	245 661	5 713
2. Услуга спецтехники	218	687
3. Курсовая разница	12 915	-
4.Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	11	-
5.Прочие внереализационные доходы, в т.ч.	16 079	-
5.1. возврат страховой премии	-	-
5.2. возмещение ущерба	-	-
5.3. штрафы	-	-
5.4. доходы от инвентаризации	-	-
5.5. прочие доходы	-	-
6.Резервы по сомнительным долгам	-	-
7.Резервы по отпускам	-	-
8.Расчеты по претензиям	-	-
9.Реализация прав требования долга	-	-
Итого	**274 884**	**6 400**

Состав прочих расходов приведен ниже (Таблица 5.3.2.):

Таблица 5.3.2.

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Проценты к уплате	**9 011**	**8 651**
Проценты к уплате	9 011	8 651
Прочие расходы , в т.ч.	**471 550**	**53 162**
Расходы на услуги банков	25 805	699
Госпошлина	112	395
Инвентарь и хоз. принадлежности	3 078	408
Штрафы	4 591	-
Курсовая разница	11 968	-
НДС	8 550	757
Расходы, не принимаемые к н/о	191 751	45 269
Реализация прочего имущества (материалов)	225 541	5 631
Прочие расходы	154	3
Итого	**471 550**	**53 162**

5.04. Расходы по налогу на прибыль

Составляющие налога на прибыль в отчетном году приведены ниже (Таблица 5.4.1.):

Таблица 5.4.1.

Код*	Показатель	Сумма, тыс. руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	2 629 243

	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	24 017
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	40 623
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	128 075
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложеннос налоговое обязательство на конец периода	153 845
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	-16 607
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-25 771
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-9 164
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-558 861
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-568 024
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-525 849
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-42 176
	(5) - (6)	

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

Налогооблагаемые и вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, приведены ниже (Таблица 5.4.2.):

Таблица 5.4.2.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
1. Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	**210 883**
в том числе:	-
Возникновение:	-
Амортизация	-
Вознаграждения работникам	-
Госпошлина	-
Обслуживание инфраструктуры (лифты, эскалаторы, газопровод)	-
Резерв по сомнительным долгам	-
Расходы прошлых лет	-
Налог на землю	-
Списание дебиторской задолженности	-
Страховые взносы с прочих выплат	-
Ликвидация незавершенного строительства	-
Материальные затраты	-

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
Затраты по НДС	-
Затраты по воде	-
Услуги банка (сопутствующие расходы по выплате дивидендов)	-
Курсовые разницы (м/у курсом покупки и курсом ЦБ РФ)	-
Прочие расходы	210 883
Уборка территории и освещение	-
Штрафы	-
Электроэнергия, водоснабжение	-
Экология	-
Погашение (сторно)	-
Резерв по сомнительным долгам	-
2. Постоянные вычитаемые разницы, всего	-
в том числе:	-
Резерв по сомнительным долгам	-
3. Временные налогооблагаемые разницы, всего	**566 110**
в том числе:	-
Возникновение:	***591 687***
Разница учета показателей выручки от строительно-монтажных работ для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	589 425
Разница в сумме амортизации для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	2 262
Погашение:	***25 577***
Разница в сумме амортизации для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	25 492
Разница учета показателей выручки от строительно-монтажных работ для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	85
4. Временные вычитаемые разницы, всего:	**520 291**
в том числе:	-
Возникновение:	***567 361***
Восстановление резервов по сомнительным долгам	-
Разница в сумме амортизации для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Разница в сумме резервов на оплату отпусков для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	15 735
НЗП при строительно-монтажных работах для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	540 495
Убыток прошлых лет	-
Разница в сумме страхования имущества добровольного (Расходы будущих периодов) для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Разница в сумме страхования опасно производственных объектов (Расходы будущих периодов) для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Разница в арендных обязательствах для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
Разница в сумме страхования КАСКО (Расходы будущих периодов) для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Разница в сумме курсовой разницы для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	11 131
Погашение:	***47 070***
Списание резервов по сомнительным долгам	-
Погашена разница в сумме амортизации для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Погашена разница в сумме резерва на оплату отпусков (расходы будущих периодов) для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Погашено излишне начисленное оценочное обязательство	-
Погашена разница в сумме отрицательной курсовой разницы для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	1 106
Погашена разница в сумме добровольного медицинского страхования (расходы будущих периодов) для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Погашена разница в сумме программного продукта: касперский , контур экстерн, госпортал и др. (расходы будущих периодов) для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Погашена разница в сумме страхования имущества (расходы будущих периодов) для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
Погашена разница в сумме опасных прозводственных объектов (расходы будущих периодов) для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-
НЗП при строительно-монтажных работах для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	26 277
Разница в арендных обязательствах для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	19 687
Погашена разница в сумме страхования КАСКО (расходы будущих периодов) для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	-

5.05. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Чистая прибыль (убыток) Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году она составила 2 061 217 тыс. руб. (в предыдущем году 567 387 тыс. руб.).

5.06. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Базовая прибыль (убыток) за отчетный год равна чистой прибыли (убытку) (статья 2400 Отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям за отчетный год в размере, предложенном руководством Общества на рассмотрение Совету акционеров, но не утвержденном на дату подписания бухгалтерской отчетности.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:

Таблица 5.6.1.

Месяц	Обыкновенные акции в обращении в месяц (шт.)	Кол-во акций за период (шт.)
на 01.01.2023	50 000	50 000
Изменение за период	-	-
на 31.12.2023	-	-
Итого:	50 000	50 000
Итого средневзвешенное количество акций (итого кол-во шт. за 12 мес./12 мес.	50 000	50 000

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию:

Таблица 5.6.2.

Наименование показателей	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	2 061 217	567 387
2. Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	50 000	50 000
3. Базовая прибыль на акцию, тыс. руб./акцию	41,22434	11,34774

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Общее сальдо денежных потоков Общества за отчетный год составило 24 581 тыс. руб., из которых:

- сальдо денежных потоков, связанные с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составили (19 464) тыс. руб.;
- сальдо денежных потоков, связанных инвестиционными операциями Общества составило 23 306 тыс. руб.;
- сальдо денежных потоков, связанных с финансовыми операциями Общества 20 739 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств в отчетном году потоки показаны свернуто:

1. НДС, оплаченный в бюджет и поставщикам, а также НДС, полученный от покупателей отражен свернуто.
2. Размещение и возврат денежных средств на депозитных счетах.

7. Связанные стороны

В пояснительной записке Общество раскрывает наиболее существенную информацию по связанным сторонам.

1. Физические лица, которые могут влиять на ее деятельность – Махмудов Рагим Фикрет Оглы.
2. АО контролируется акционерами:

- Караджа Селчук, которому принадлежат 20 % обыкновенных акций,

- Гюлсерен Синан Аталай, которому принадлежат 20 % обыкновенных акций,

- Баджаксыз Турхан Сердар, которому принадлежат 40 % обыкновенных акций,

- Эртем Эртан Оккеш, которому принадлежат 20 % обыкновенных акций.

Состояние расчетов со связанными сторонами.

Таблица 7.1.1.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид продукции, услуг, по которым возникла задолженность	На 31.12.2023 тыс. руб.
1.Дебиторская задолженность			
АО "ЛМ ТРЕЙД"	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Поставка материалов и оборудования	50 000
ООО «ЛМ Проект»	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Оказание услуг по проектным работам	109 414
ООО «ЛМ Проект»	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Займы выданные	41 892
ООО «ЛМС»	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Соглашение об уступке права	51 818
		Поставка материалов и оборудования	27 066
		Подрядные работы	2 606 241
АО «ЛМТ»	Участие в составе акционеров одних и тех же лиц	Займы выданные	35 928
		Оказание услуг по аренде	26 799
		ИТОГО	**2 949 158**
2.Кредиторская задолженность			
ООО «ЛМП»	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Оказание услуг по проектным работам	44 998
ООО УК "ЛМ"	Управляющая компания	Оказание услуг по управлению АО «ЛМС»	850
ООО «ЛМС»	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Займы полученные	23 894
		Субподрядные работы	54
		Подрядные работы, выполненные заказчику	530 924

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид продукции, услуг, по которым возникла задолженность	На 31.12.2023 тыс. руб.
		Поставка материалов и оборудования, аренда	1 118 295
АО «ЛМТ»	Участие в составе акционеров одних и тех же лиц	Оказание услуг по аренде	207 335
ООО «ЛМД»	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Оказание услуг по аренде	850
		ИТОГО	**1 927 200**

Таблица 7.1.2.

Наименование связанной стороны	Тип цен	Вид операций	Размер за 2023г. без НДС, тыс. руб.
Расходные операции			
АО "ЛМ ТРЕЙД"	Договорные	Аванс	41 667
ООО УК "ЛМ"	Договорные	Затраты	6 250
ООО «ЛМП»	Договорные	Затраты	82 448
ООО «ЛМ Проект»	Договорные	Аванс	110 715
		Займы выданные	38 480
		Затраты	167 951
ООО «ЛМС»	Договорные	Займы выданные	526 400
		Затраты	1 739
		Займы полученные	411 900
АО «ЛМТ»	Договорные	Затраты	801 603
		Займы выданные	66 000
		Аванс	155 595
ООО «ЛМД»	Договорные	Затраты	8 667
		ИТОГО	**2 419 415**
Доходные операции			
ООО «ЛМС»	Договорные	Займы выданные	526 400
		Начисленная выручка	3 844 939
		Аванс	1 517 224
		Займы полученные	432 700
АО «ЛМТ»	Договорные	Займы выданные	35 743
		Начисленная выручка	2 032
ООО «ЛМ Проект»	Договорные	Займы выданные	7 000
		ИТОГО	**6 366 038**

8.Обеспечения обязательств и платежей

В Обществе имеются обеспечения обязательств и платежей:

- в виде гарантийных удержаний перед заказчиками – 513 325;
- в виде банковских гарантий от подрядчиков – 74 045;
- в виде гарантийных удержаний у подрядчиков – 28 923.

9.Информация по сегментам

Информация по сегментам в отчетном году не представляется.

10.Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

11.Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

12.Условные факты хозяйственной деятельности

1. Лицензии:

Общество является членом СРО:

- в Ассоциации организаций и специалистов в сфере архитектурно-строительного проектирования «Столица-Проект», саморегулируемая организация (Ассоциация «Столица-Проект» СРО) с 13 июля 2021г.;
- в Ассоциации содействия развитию строительного комплекса и свободного предпринимательства в сфере строительства «Столица», саморегулируемая организация строителей (Ассоциация «Столица» СРОС) с 13 июля 2021г.;
- в Саморегулируемой организации Ассоциация "Национальное объединение организаций по инженерным изысканиям, геологии и геотехнике" с 31.05.2023 г.;
- в Главном управлении МЧС России по г. Москве лицензия (реестровый № 77-06-2021-003287) на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

2. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества:

В прошедшем 2023 году экономическая ситуация в РФ нестабильная, перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ, а также развития правовой и политической систем. Оценить влияние этих перспектив на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

Начало специальной военной операции на Украине в феврале 2022 года повлекло введение против РФ санкций, что также отражается на внутренних и международных экономических показателях. Компания считает данные события и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными не корректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Компания не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое

положение. Вместе с тем, Компания планирует продолжать свою деятельность непрерывно, прилагая все усилия для поддержания запланированного финансового результата в 2024 году.

3. Налогообложение:

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. В тоже время, существует достаточно высокая вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена государственными фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

4. Судебные разбирательства:

В 2023 году в Обществе велись судебные разбирательства:

- с ООО "ЭНЕРГОКОМ". Производство по делу № А40-305984/2023 прекратилось 12.02.2024г.

- с КОМИТЕТОМ ГОСУДАРСТВЕННОГО СТРОИТЕЛЬНОГО НАДЗОРА ГОРОДА МОСКВЫ. Производство по делу № А40-74591/23-145-591 прекратилось 19.05.2023г.

5. Поручительства выданные:

По состоянию на конец отчетного года Общество не имеет обязательств по договорам поручительства.

6. Страхование:

Обществом заключены договоры страхования:

- САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ» № 2397760582 от 13.06.2023 (страхование СРО);

- САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ» № 2397771943 от 13.06.2023 (страхование СРО);

- САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ» № 2204286156 от 24.06.2022 (страхование СРО);

- САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ» № 2204290243 от 24.06.2022 (страхование СРО);

-АО СОГАЗ № 0622 CR 000167 от 05.08.2022 (страхование строительно-монтажных работ);

-АО "АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ" № 0194R/432/0000004/23 от 28.06.2023 (страхование профессиональной ответственности);

-СПАО "Ингосстрах" №90840217-MIG от 05.09.2022 (страхование трудовых мигрантов).

7. Внутренний контроль

Позиция собственников относительно системы внутреннего контроля в Обществе активная, осведомлённость собственников относительно системы внутреннего контроля Общества полная. Система внутреннего контроля Общества обеспечивает сохранность активов, помогает предотвратить и обнаружить возникновение в финансовой отчетности недостоверной информации. Оценка степени надежности внутреннего контроля – средняя.

Степень риска искажения бухгалтерской отчетности – низкая. В организации проводятся собрания в целях доведения до всеобщего сведения принципа честности и других этических ценностей.

13.События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, 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 год не происходили, либо:

1. Дивиденды:

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества (ожидаемая дата утверждения 31.05.2024). После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за соответствующий год.

2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений:

Крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств у Общества после отчетной даты не ожидается.

В качестве финансовых вложений выдавались процентные займы:

-ООО «ЛМС» №19/02-24 от 19.02.2024, ставка – ключевая ставка ЦБ РФ+1%.

3. Увольнение персонала:

В рамках программы оптимизации численности персонала, в период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности сотрудники не увольнялись.

4. Введение в действие новых законодательных и нормативных актов:

В период с 01 января 2024г. до даты подписания отчетности новые нормативные акты не применялись.

5. Привлечение заемных средств:

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности кредиты и займы Обществом привлечены не были.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год изменений не было.

6. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг:

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом собственные акции не реализовывались.

7. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

8. Прочие события

Отсутствовали.

Генеральный директор ООО УК «ЛМ» _____ Махмудов Р.Ф.о.

Управляющей компании АО «ЛМС»

Главный бухгалтер _____ Махмудов Р.Ф.о.

Дата: 13.03.2024г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Махмудов Рагим Фикрет Оглы

(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	164 723	(136 488)	38 821	(161 776)	161 073	(27 776)	-	-	-	41 767	(3 191)
	5210	за 2022г.	73 237	(8)	97 205	(5 719)	6 346	(142 826)	-	-	-	164 723	(136 488)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	65 265	(54 032)	32 770	(63 654)	63 654	(12 177)	-	-	-	34 380	(2 554)
	5211	за 2022г.	39 283	(8)	31 701	(5 719)	6 346	(60 370)	-	-	-	65 265	(54 032)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	50 776	(42 656)	-	(50 776)	50 073	(7 416)	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	28 901	-	21 875	-	-	(42 656)	-	-	-	50 776	(42 656)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	1 336	(80)	4 751	-	-	(538)	-	-	-	6 087	(618)
	5213	за 2022г.	-	-	1 336	-	-	(80)	-	-	-	1 336	(80)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	-	-	1 300	-	-	(19)	-	-	-	1 300	(19)
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	47 346	(39 720)	-	(47 346)	47 346	(7 626)	-	-	-	-	-
	5215	за 2022г.	5 054	-	42 293	-	-	(39 720)	-	-	-	47 346	(39 720)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	25 492	72 878
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Махмудов Рагим Фикрет Оглы**

(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	133 000	-	3 803 461	3 867 724	-	-	-	68 737	-
	5315	за 2022г.	-	-	302 000	169 000	-	-	-	133 000	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2023г.	7 000	-	630 880	569 143	-	-	-	68 737	-
	5316	за 2022г.	-	-	176 000	169 000	-	-	-	7 000	-
Депозиты	5307	за 2023г.	126 000	-	3 172 581	3 298 581	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	-	-	126 000	-	-	-	-	126 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	133 000	-	3 803 461	3 867 724	-	-	-	68 737	-
	5310	за 2022г.	-	-	302 000	169 000	-	-	-	133 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Махмудов Рагим Фикрет Оглы**

(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	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	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	146 727	-	146 727	9 220 519	(7 178 096)	-	-	X	2 189 150	-	2 189 150
	5420	за 2022г.	22 842	-	22 842	2 969 720	(2 845 835)	-	-	X	146 727	-	146 727
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	140 141	-	140 141	2 935 043	(1 625 937)	-	-	369 879	1 449 247	-	1 449 247
	5421	за 2022г.	22 842	-	22 842	866 708	(749 408)	-	-	16 317	140 141	-	140 141
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	6 586	-	6 586	959 871	(226 553)	-	-	30 567	739 903	-	739 903
	5423	за 2022г.	-	-	-	12 217	(5 631)	-	-	-	6 586	-	6 586
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	5 325 606	(5 325 606)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	2 090 795	(2 090 795)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Махмудов Рагим Фикрет Оглы**

(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 622 178	-	3 345 884	-	(384 356)	-	-	-	2 436	-	4 586 142	-
	5530	за 2022г.	157 297	-	1 594 653	-	(168 020)	-	-	-	38 248	-	1 622 178	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	945 130	-	1 445 148	-	(45 559)	-	-	-	-	-	2 344 718	-
	5531	за 2022г.	-	-	945 130	-	-	-	-	-	-	-	945 130	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	489 921	-	1 456 314	-	(336 010)	-	-	-	-	-	1 610 224	-
	5532	за 2022г.	139 847	-	473 748	-	(123 674)	-	-	-	-	-	489 921	-
Прочая	5513	за 2023г.	187 127	-	444 423	-	(2 786)	-	-	-	2 436	-	631 200	-
	5533	за 2022г.	17 450	-	175 775	-	(44 346)	-	-	-	38 248	-	187 127	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 622 178	-	3 345 884	-	(384 356)	-	-	X	2 436	-	4 586 142	-
	5520	за 2022г.	157 297	-	1 594 653	-	(168 020)	-	-	X	38 248	-	1 622 178	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	1 402	-	-	(1 402)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	16 953	-	-	(16 953)	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	72 878	98 637	-	(154 562)	-	-	-	-	16 953
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 377 906	4 294 219	5 819	(829 320)	(10)	-	2 436	-	4 851 050
	5580	за 2022г.	315 453	1 452 574	5 639	(434 009)	-	-	38 249	-	1 377 906
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	183 628	958 327	-	(139 791)	(10)	-	-	-	1 002 153
	5581	за 2022г.	19 240	183 523	-	(19 135)	-	-	-	-	183 628
авансы полученные	5562	за 2023г.	895 468	2 777 125	-	(203 507)	-	-	-	-	3 469 086
	5582	за 2022г.	265 915	642 643	-	(13 089)	-	-	-	-	895 468
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	256 302	87 646	2	(59 192)	-	-	199	-	284 959
	5583	за 2022г.	13 815	203 901	337	-	-	-	38 249	-	256 302
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	432 700	5 817	(414 623)	-	-	-	-	23 894
	5585	за 2022г.	-	386 495	5 302	(391 797)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	42 508	38 420	-	(12 207)	-	-	2 237	-	70 958
	5586	за 2022г.	16 483	36 012	-	(9 988)	-	-	-	-	42 508
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 377 906	4 294 219	5 819	(829 320)	(10)	X	2 436	-	4 851 050
	5570	за 2022г.	315 453	1 452 574	5 639	(434 009)	-	X	38 249	-	1 377 906

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Махмудов Рагим Фикрет Оглы**

(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 622 187	748 990
Расходы на оплату труда	5620	1 615 162	504 863
Отчисления на социальные нужды	5630	427 765	119 851
Амортизация	5640	27 776	142 826
Прочие затраты	5650	1 801 182	610 215
Итого по элементам	5660	5 494 072	2 126 745
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 494 072	2 126 745

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Махмудов Рагим Фикрет Оглы
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	23 087	98 005	(82 270)	-	38 822
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	23 087	98 005	(82 270)	-	38 822

Руководитель _____ **Махмудов Рагим Фикрет Оглы**

(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	102 968	46 156	16 483
в том числе: Гарантийные удержания по договорам с подрядчиками	5801	28 923	37 088	16 483
Банковские гарантии	5802	74 045	9 068	-
Выданные - всего	5810	513 325	182 239	17 302
в том числе: Гарантийные удержания по договорам с заказчиками	5811	513 325	182 239	17 302

Руководитель _____ **Махмудов Рагим Фикрет Оглы**

(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Махмудов Рагим Фикрет Оглы**

(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.