Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ЮграТехСервис» зарегистрировано Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 11 по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре 16.02.2012г., ОГРН 1128610000188, ИНН 8610026879, КПП 861001001.

Местонахождение (адрес) (в соответствии с данными ЕГРЮЛ): 628186, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Нягань, улица Сибирская, дом 27, к. 1

1.1. Размер уставного капитала организации на отчетную дату: 10 (десять) тыс.руб. – полностью оплачен.

1.2. Учредитель организации: Гусев Данил Алексеевич – учредитель (доля в уставном капитале – 100 %), генеральный директор.

1.3. Основной вид деятельности по ОКВЭД 2: 41.2 - Строительство жилых и нежилых зданий.

1.4. Среднесписочная численность на 31.12.2023г. – 79 человек.

1.5. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Общество находится на общей системе налогообложения и является плательщиком налога на прибыль, НДС, транспортного налога, НДФЛ и др. налогов и сборов.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора № 86/б от 30.12.2022г.

2.1. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

2.2. Финансовый результат от реализации продукции (товаров, работ и услуг)

определяется по отгрузке.

2.3. Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Общество не создает резерв под снижение запасов.

Списание Запасов в производство осуществляется по средней стоимости.

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

При подготовке бухгалтерской отчетности не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

4. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировка входящих остатков не производилась.

В отчетном году выручка ООО «ЮграТехСервис» составила 344 386 тыс.руб., в т.ч.:

- СМР по обустройству разведочных и эксплуатационных скважин на кустовых площадках – 246 917 тыс. рублей (71,70 %),
- строительство трубопроводов и выполнение земляных работ трубопроводов – 40 570 тыс. рублей (11,78 %),
- строительство ВЛ электропередач – 47 418 тыс. рублей (13,77 %),
- СМР по реконструкции зданий – 8 486 тыс. рублей (2,46 %),
- работы по изоляции резервуаров – 554 тыс. рублей (0,16 %),
- по просим видам деятельности (транспортный услуги) – 441 тыс.руб. (0,13 %).

Основные покупатели и заказчики (выручка с НДС):

ООО «АРГОС – Кедр» - 342 569 тыс. рублей;

ООО «АРГОС – СТПС» - 56 902 тыс. рублей.

Себестоимость продаж составила: 271 142 тыс.руб., в т.ч.:

- СМР по обустройству разведочных и эксплуатационных скважин на кустовых площадках – 172 663 тыс. рублей (63,68 %),
- строительство трубопроводов и выполнение земляных работ трубопроводов – 51 227 тыс. рублей (18,89 %),
- строительство ВЛ электропередач – 36 888 тыс. рублей (13,60 %),
- СМР по реконструкции зданий – 10 089 тыс. рублей (3,72 %),
- работы по изоляции резервуаров – 160 тыс. рублей (0,06 %),

- по просим видам деятельности (транспортный услуги) – 115 тыс.руб. (0,05 %).

Управленческие расходы составили: 50 384 тыс.руб., в т.ч.:

- аренда недвижимости – 16 380 тыс.руб.,
- ФОТ и СВ – 19 697 тыс.руб.,
- амортизация ОС – 5 741 тыс.руб.,
- материальные затраты – 2 983 тыс.руб.,
- коммунальный услуги, услуги связи, интернета и почтовые – 1 142 тыс.руб.,
- страхования (КАСКО, ОСАГО и пр.) – 1 557 тыс.руб.,
- транспортный налог – 336 тыс.руб.,
- прочее – 2 548 тыс.руб.

4.1. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023г. приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть):

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

с.1

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 активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Гусев Данил Алексеевич
(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.	41 573	(19 743)	55 307	(2 314)	2 227	(15 684)	-	-	-	94 566	(33 200)
	5210	за 2022г.	21 973	(11 678)	19 671	(71)	71	(8 136)	-	-	-	41 573	(19 743)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	33 345	(13 613)	49 616	(2 314)	2 227	(14 007)	-	-	-	80 647	(25 393)
	5211	за 2022г.	18 068	(6 257)	17 330	(71)	71	(7 427)	-	-	-	33 345	(13 613)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	8 079	(5 981)	5 432	-	-	(1 677)	-	-	-	13 511	(7 658)
	5212	за 2022г.	5 738	(5 272)	2 341	-	-	(709)	-	-	-	8 079	(5 981)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	149	(149)	259	-	-	-	-	-	-	408	(149)
	5213	за 2022г.	149	(149)	-	-	-	-	-	-	-	149	(149)
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.	-	55 307	-	(55 307)	-
	5250	за 2022г.	-	19 671	-	(19 671)	-
в том числе: Квик-каплер иеханический Профессионал ZX-200_QW-813	5241	за 2023г.	-	117	-	(117)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Машина бурильная (БМ-811М) гос. № Е 133 ВА 186	5242	за 2023г.	-	11 826	-	(11 826)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ JAC T6 (БЕЛЫЙ)	5243	за 2023г.	-	2 723	-	(2 723)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ GWM TANK 300	5244	за 2023г.	-	4 642	-	(4 642)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вибропогружатель Deadong eng. DPD350	5245	за 2023г.	-	3 809	-	(3 809)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Захват для труб Deadong eng. 600TNT100-200	5246	за 2023г.	-	1 093	-	(1 093)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп бортовой УСТ 946511	5247	за 2023г.	-	3 310	-	(3 310)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автокран КС-55732, специальный	5248	за 2023г.	-	17 576	-	(17 576)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Удлинитель рукояти Профессионал Cim-Pin80-30 для вибропогружателя	5249	за 2023г.	-	413	-	(413)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ CHANGAN UNI-K		за 2023г.	-	4 373	-	(4 373)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прицеп тракторный ЮВС Медведь		за 2023г.	-	3 105	-	(3 105)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Планшет Samsung Galaxy Tab S9 Ultra 5G 512GB Graphite (SM-X916B) - дир		за 2023г.	-	129	-	(129)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Планшет Samsung Galaxy Tab S9 Ultra 5G 512GB Graphite (SM-X916B) - зам		за 2023г.	-	129	-	(129)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ УАЗ UAZ Profi		за 2023г.	-	2 062	-	(2 062)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Генератор Lifan 10 GF-4 (LF12000E)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	136	-	(136)	-
Шнек стандартный Ш22-28.8000.000. Диаметр 220 мм. Длина 8000 мм. Сталь трубы и витков: 09Г2С. Толщин		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	122	-	(122)	-
Экскаватор Shantui SE210-9		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	11 338	-	(11 338)	-
Агрегат сварочный дизельный Denyo DCW-480ESW		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 694	-	(1 694)	-

СНЕГОБОЛОТОХОД CFMOTO CFORCE 600 EPS (TYPE CF600AU-3L)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 773	-	(2 773)	-
АВТОМОБИЛЬ JAC T6 (СЕРЫЙ)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 796	-	(2 796)	-
Снегоход Буран АДЕ		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	423	-	(423)	-
Устройство для быстрой замены навесного оборудования (механического типа) для Hitachi ZX200-5G (в ко		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	264	-	(264)	-
Однозубчатый рыхлитель для Hitachi ZX200-5G, ширина 80мм (с осевой регулировкой; исполнение с протек		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	125	-	(125)	-

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	66 050	29 075	11 602
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	28 074	29 574	28 036
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	6 070	14 488	5 770
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Гусев Данил Алексеевич**
(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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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.	6 570	-	881	6 570	-	71	-	881	-
	5315	за 2022г.	1 420	-	6 570	1 420	-	6	-	6 570	-
в том числе: срочный депозит (без возможности досрочного гашения)	5306	за 2023г.	6 070	-	381	6 070	-	29	-	381	-
	5316	за 2022г.	1 420	-	6 070	1 420	-	4	-	6 070	-
предоставленные займы	5307	за 2023г.	500	-	500	500	-	42	-	500	-
	5317	за 2022г.	-	-	500	-	-	2	-	500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	6 570	-	881	6 570	-	71	-	881	-
	5310	за 2022г.	1 420	-	6 570	1 420	-	6	-	6 570	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

именование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
	5321	-	-	-
, переданные третьим лицам (кроме	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
инансовых вложений	5329	-	-	-



пись)

Гусев Данил Алексеевич
(расшифровка подписи)

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.	20 642	-	20 642	143 585	(140 160)	-	-	X	24 067	-	24 067
	5420	за 2022г.	14 571	-	14 571	149 310	(443 969)	-	-	X	20 642	-	20 642
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	20 642	-	20 642	143 585	(140 160)	-	-	123 401	24 067	-	24 067
	5421	за 2022г.	14 571	-	14 571	149 310	(143 239)	-	-	140 278	20 642	-	20 642
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 _____ Гусев Данил Алексеевич
(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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	141 572	-	124 571	137	(134 577)	-	-	-	-	-	131 703	-
	5530	за 2022г.	108 445	-	135 419	4	(102 295)	(1)	-	-	-	-	141 572	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	126 978	-	115 738	-	(122 543)	-	-	-	-	-	120 173	-
	5531	за 2022г.	91 047	-	125 524	-	(89 593)	-	-	-	-	-	126 978	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	8 866	-	7 497	-	(8 300)	-	-	-	-	-	8 063	-
	5532	за 2022г.	463	-	8 766	-	(362)	(1)	-	-	-	-	8 866	-
Прочая	5513	за 2023г.	5 728	-	1 336	137	(3 734)	-	-	-	-	-	3 467	-
	5533	за 2022г.	16 935	-	1 129	4	(12 340)	-	-	-	-	-	5 728	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	141 572	-	124 571	137	(134 577)	-	-	X	-	-	131 703	-
	5520	за 2022г.	108 445	-	135 419	4	(102 295)	(1)	-	X	-	-	141 572	-

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	140	140	128	128	101	101
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	100	100	100	100	101	101
прочая	5543	40	40	28	28	-	-
	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.	22 747	60 309	-	(11 419)	-	(11 328)	-	-	60 309
	5571	за 2022г.	21 177	22 135	-	(16 376)	-	(4 189)	-	-	22 747
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	4 910	22 677	-	(1 637)	-	(3 273)	-	-	22 677
	5572	за 2022г.	8 182	-	-	(3 272)	-	-	-	-	4 910
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	4 609	-	-	(2 442)	-	(2 167)	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	17 837	37 632	-	(9 782)	-	(8 055)	-	-	37 632
	5574	за 2022г.	8 386	22 135	-	(10 662)	-	(2 022)	-	-	17 837
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	68 353	45 133	212	(68 192)	(1)	11 328	-	-	56 833
	5580	за 2022г.	65 067	75 889	94	(76 689)	(197)	4 189	-	-	68 353
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	16 065	24 118	-	(15 953)	-	-	-	-	24 230
	5581	за 2022г.	36 544	15 953	-	(36 432)	-	-	-	-	16 065
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	37 500	14 005	-	(35 822)	-	-	-	-	15 683
	5583	за 2022г.	24 624	37 431	69	(24 624)	-	-	-	-	37 500
кредиты	5564	за 2023г.	10 587	-	211	(12 223)	-	3 273	-	-	1 848
	5584	за 2022г.	33	22 500	19	(11 965)	-	-	-	-	10 587
займы	5565	за 2023г.	2 173	400	1	(2 173)	-	-	-	-	401
	5585	за 2022г.	-	-	6	-	-	2 167	-	-	2 173
прочая	5566	за 2023г.	2 028	6 610	-	(2 021)	(1)	8 055	-	-	14 671
	5586	за 2022г.	3 866	5	-	(3 668)	(197)	2 022	-	-	2 028
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	91 100	105 442	212	(79 611)	(1)	X	-	-	117 142
	5570	за 2022г.	86 244	98 024	94	(93 065)	(197)	X	-	-	91 100

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	117	113	308
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	112	112	111
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	5	1	197
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Гусев Данил Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	186 474	135 707
Расходы на оплату труда	5620	57 856	57 625
Отчисления на социальные нужды	5630	10 028	9 687
Амортизация	5640	9 943	3 990
Прочие затраты	5650	6 841	93 722
Итого по элементам	5660	271 142	300 731
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	271 142	300 731

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

Руководитель _____ **Гусев Данил Алексеевич**

(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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Гусев Данил Алексеевич**
(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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	6 685	15 104	5 993
в том числе: обеспечительный платеж	5811	616	616	223
переданое в залог имущество	5812	6 069	14 488	5 770

Руководитель _____ **Гусев Данил Алексеевич**

(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 _____ (подпись) Гусев Данил Алексеевич (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

4.2. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Нематериальные активы и НИОКР

НМА и НИОКР на Предприятии отсутствуют.

Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Учет основных средств (далее – ОС) с 2021г. ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 2/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 2/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Переоценка объектов ОС не производится, согласно учетной политики.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования в течение которого объект ОС будет приносить экономическую выгоду.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ «Основные средства» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

Финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 881 тыс.руб. и включают в себя:

- денежные средства, размещенные на срочном депозите, без возможности досрочного расторжения – 381 тыс. рублей,

- предоставленные займы – 500 тыс. рублей.

Запасы

Учет сырья и материалов (далее - запасы) с 2021г. ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Организация не создает резерв под снижение стоимости запасов, согласно учетной политики.

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31.12.2023г. составляют 24 067 тыс. рублей и включают в себя:

- материалы (строительные материалы, инвентарь, спецодежда, запчасти, ГСМ и прочие) в сумме 24 067 тыс. рублей.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество не применяло положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

Наличие отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023г. составила 131 069 тыс. рублей, в т.ч.:

- расчеты по авансам выданным (без НДС) – 7 429 тыс. рублей;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 120 173 тыс. рублей;
- расчеты с подотчетными лицами – 14 тыс. рублей;
- расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 616 тыс. рублей;
- прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 339 тыс. рублей;
- платежи по имущественному, личному и добровольному страхованию – 624 тыс. рублей;
- расчеты с персоналом по оплате труда – 5 тыс. рублей;
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 865 тыс. рублей;
- расчеты по претензиям – 4 тыс. рублей.

Сумма НДС с аванса выданного, принятая к вычету и отраженная на сч. 76

«Авансы выданные» на 31.12.2023г. составила 634 тыс. рублей.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2023г. составила 52 937 тыс. рублей, в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 24 230 тыс. рублей;
- расчеты по налогам и сборам – 14 461 тыс. рублей;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 1 222 тыс. рублей;
- расчеты с персоналом по оплате труда – 3 513 тыс. рублей;
- расчеты с подотчетными лицами – 8 тыс. рублей;
- расчеты с учредителями – 1 000 тыс. рублей;
- расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 67 тыс. рублей;
- прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 10 тыс. рублей;
- расчеты по исполнительным документам работников – 190 тыс. рублей;
- арендные обязательства (краткосрочные, без НДС) – 8 236 тыс. рублей.

Сумма прочих обязательств на 31.12.2023г. составила 31 360 тыс. рублей, в т.ч.:

- арендные обязательства (долгосрочные, без НДС) – 31 360 тыс. рублей.

Сумма НДС по арендным обязательствам отражена на сч. 76 «НДС по арендным обязательствам» на 31.12.2023г. составила 7 919 тыс. рублей, в т.ч.:

- по краткосрочным – 1 647 тыс. рублей;
- по долгосрочным – 6 272 тыс. рублей.

Учет займов и кредитов

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

На конец 2023 года Организация имеет следующие *долгосрочные* кредиты и займы, полученные для пополнения оборотных средств:

- 6 марта 2023г. ПАО «Сбербанк России» была открыта возобновляемая кредитная линия в размере 30 млн. рублей, лимит уменьшается согласно условиям договора. На 31.12.2023г. кредиторская задолженность перед банком составила 22 677

- 24 июня 2021г. ПАО «Сбербанк России» бала открыта невозобнавляемой кредитная линия в размере 9 млн. рублей. На 31.12.2023г. кредиторская задолженность перед банком составила 1 637 тыс. рублей. Дата полного погашения по истечении 36 месяцев с даты заключения договора, т.е. до 23.06.2024г.

- 28 декабря 2023г. ООО «ЮграБилдингКомпани» предоставила займ на сумму 400 тыс. рублей. На 31.12.2023г. кредиторская задолженность перед контрагентом составила 400 тыс. рублей. Займ предоставлен на срок до 15 января 2024г.

Проценты начисленные по долгосрочным кредитам и займам в бухгалтерском балансе отражены в Краткосрочных обязательствах по стр. 1510 «Заемные средства».

На 31.12.2023г. кредиторская задолженность по процентам составила 212 тыс. рублей, в том числе по следующим договорам:

- 6 марта 2023г. ПАО «Сбербанк России» - 207 тыс. рублей;

- 24 июня 2021г. ПАО «Сбербанк России» - 4 тыс. рублей;

- 28 декабря 2023г. ООО «ЮграБилдингКомпани» - 1 тыс. рублей.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

По состоянию на 01.01.2023г. активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте – отсутствуют.

Состав прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Реализация прочего имущества	1 912
Списание кредиторской задолженности	0
Реализация ОС	2 667
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	137
Прочие	361
ИТОГО прочие доходы	5 077

Состав прочих расходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Расходы на реализацию прочего имущества	1 927
Расходы на услуги банков	339
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	1 119
Расходы прошлых лет	5 160
Списание дебиторской задолженности	0
Расходы на услуги факторинговых компаний	613
Прочие	2 357
ИТОГО прочие расходы	11 515

Учет договоров строительного подряда

Общество в 2023г. осуществляло работы по договорам строительного подряда.

Государственная помощь

В 2023г. Общество средств государственной помощи не получало.

5. Информация о связанных сторонах

Общество не применяло положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Информация о бенефициарных владельцах юридического лица

(*под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия*)

По состоянию на 31 декабря 2023г. единственным участником Общества является Гусев Данил Алексеевич.

Конечный бенефициар ООО «ЮграТехСервис» - господин Д.А. Гусев.

6. Информация о размерах вознаграждений (заработная плата)

Дебиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2022г. составила 5 тыс. рублей (авансы по заявлениям), кредиторская – 3 513 тыс. рублей (заработная плата за вторую половину декабря 2023г., срок перечисления которой 10.01.2024г.).

Списочная численность работников на отчетную дату – 84 чел.

ФОТ за 2023г. составил 66 616 тыс. рублей.

Среднемесячная заработная плата за 2023г. составила 70 тыс. рублей.

В состав управленческого персонала Общества входят: генеральный директор, заместитель генерального директора по производству, заместитель генерального директора по строительству, главный бухгалтер, главный инженер, начальник ПТО, начальник УМР.

Сумма вознаграждения за 2023г. управленческому персоналу составила 9 868 тыс. рублей, включая НДФЛ, исключая страховые взносы.

Сумма вознаграждения всего административно-управленческого персонала (АУП) – 16 772 тыс. рублей, что составило 25,03 % от всего ФОТ за 2023г.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

8. Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023г. Обществом не формировался.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы не формируются, согласно учетной политики.

9. Операции по сегментам

В соответствии с Учетной политикой Общества формирование показателей по сегментам не предусмотрено.

10. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не осуществляло совместной деятельности.

11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

12. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде отсутствует прекращаемая деятельность.

13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности предшествующих отчетных периодов отсутствуют.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых, внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Потенциально существенные риски для Общества:

14.1. Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Операция, наиболее подверженная рыночному риску – привлечение заемных средств.

14.2. Риск ликвидности. Основная цель управления риском ликвидности – обеспечивать платежеспособность в каждый момент времени, при максимально эффективном использовании свободных денежных средств. Для снижения риска потери ликвидности Общество ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных

потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений.

14.3. Кредитный риск — это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства. Балансовая стоимость дебиторской задолженности и денежных средств, представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Для управления кредитным риском Обществом используется ряд мероприятий, направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизации финансовых потерь при его реализации.

14.4. Риски, связанные с изменением налогового законодательства. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше претензий не имели. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

14.5. Законодательные риски. Общество тщательно отслеживает изменения в законодательстве. Соответствующий вид риска контролируется юридической службой Общества.

14.6. Правовые риски. На Общество по состоянию на 31 декабря 2023 г. не существует судебных процессов, которые могут повлиять на его финансово-хозяйственную деятельность.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества.

В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Предъявленные иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное влияние на деятельность или финансовое положение Общества, даже если будет вынесено судебное решения не в пользу Предприятия.

Условные обязательства по судебным разбирательствам, которые были определены руководством на отчетную дату, как те, которые могут быть предметом различных толкований гражданского законодательства и других нормативных актов, и не начисляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

14.7. 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), из-за несоблюдения сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а так же из-за участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

15. Непрерывность деятельности

На показатели деятельности Общества, а также показатель его ликвидности в 2023г. повлияли экономические условия и иные факторы финансово-хозяйственной деятельности, изложенные в разделе 14 Пояснений.

Кроме того, следует отметить, что деятельность Общества в течение 2023г. осуществлялась в условиях ведения специальной военной операции, о которой стало известно в начале 2022г. и связанных с этим обстоятельством ограничений, вводимых органами власти.

Несмотря на то, что на момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности продолжается ведение специальной военной операции, представляется, что отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Хотя достоверная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство следит за развитием ситуации и предпримет меры, чтобы минимизировать негативное влияние указанных событий на Общество.

Оборотные активы в 2023 г. превышали его обязательства.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2023г. составляют положительную величину в размере 108 360 тыс. рублей.

По результатам работы в 2023г. ООО «ЮграТехСервис» получена прибыль в сумме 12 760 тыс. рублей.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность,

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доход,

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам,

- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими сотрудниками,

- не имеет претензий кредиторов.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с непрерывностью деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

16. Прочие вопросы деятельности Общества

Вся необходимая информация, важная заинтересованным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности, с точки зрения Общества, для достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, раскрыта в предыдущих разделах.

Руководитель _____ Гусев Д.А.

подпись

Дата: 13 марта 2024г.

М. П.