

**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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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 _____
(подпись)

Осипов Андрей Сергеевич
(расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

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.	-	147 767	-	(147 767)	-
	5250	за 2022г.	-	20 310	-	(20 310)	-
в том числе:							
УАЗ 390995 № О489МУ797 VIN ХТТ390995N1215141	5241	за 2023г.	-	1 233	-	(1 233)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ ХТТ390995P1210332 C041MO797	5242	за 2023г.	-	1 208	-	(1 208)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
А/м TOYOTA LAND CRUISER 150 № C015HM797 VIN JTEBR3FJ50K285245	5243	за 2023г.	-	7 167	-	(7 167)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль бортовой на шасси КАМАЗ 4308 (4x2) VIN ХТС430805P1492149 C852HH797	5244	за 2023г.	-	4 358	-	(4 358)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор-погрузчик НМК 102S SUPRA, г.в. 2023, сер. НМК102SNL2S050601 77MM4822	5245	за 2023г.	-	12 416	-	(12 416)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
JAC T6 O605OX797 VIN LJ11PAB59PC017494 O605OX797	5246	за 2023г.	-	2 292	-	(2 292)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прибор протоколирования параметров сварки	5247	за 2023г.	-	431	-	(431)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор-погрузчик XGMA XG765H-4TX, 77MH0562 VIN CXG00765PNEN00312	5248	за 2023г.	-	7 625	-	(7 625)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ ХТТ390995P1210331 K656MB797	5249	за 2023г.	-	1 208	-	(1 208)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лада 21947 M701OY797 XTA219470R0243791		за 2023г.	-	875	-	(875)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
А/м бортовой КМУ HGC756 КАМА343118-50 №C688HK797, VIN XDF65910010007927		за 2023г.	-	11 292	-	(11 292)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Установка управляемого прокола с гидростанцией №2		за 2023г.	-	242	-	(242)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ Patriot № K206MO797 VIN ХТТ316300P1017705		за 2023г.	-	1 426	-	(1 426)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор SANY SY225C NLC (SY022FCDM0558) 2733MM77		за 2023г.	-	11 788	-	(11 788)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390995 № K223MO797 VIN ХТТ390995P1211075		за 2023г.	-	1 242	-	(1 242)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390995 № О483МУ797 VIN ХТТ390995N1211667		за 2023г.	-	1 233	-	(1 233)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп специализированный 98713 № ТА599177 VIN X89987144P3HY3002		за 2023г.	-	4 783	-	(4 783)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Гусеничный экскаватор Hyundai R180NLC-9S VIN ННKHZS510CE0000655 77MM4823		за 2023г.	-	11 644	-	(11 644)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат стыковой		за 2023г.	-	308	-	(308)	-

	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лада 21947 M751OY797 XTA219470R0243794	за 2023г.	-	875	-	(875)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ Patriot № K196MO797 VIN XTT316300P1017704	за 2023г.	-	1 426	-	(1 426)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390995 № K243MO797 VIN XTT390995P1211071	за 2023г.	-	1 242	-	(1 242)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прибор протоколирования	за 2023г.	-	167	-	(167)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
A/M VOLKSWAGEN TIGUAN № K802YK799 VIN XW8ZZZ5NZMG015683	за 2023г.	-	3 958	-	(3 958)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сварочная машина стыковая с гидравлическим приводом	за 2023г.	-	662	-	(662)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ровелд P355 B Premium CNC VA, гидравлический привод с компьютерным блоком упр-я проц. сварки, автом.	за 2023г.	-	1 783	-	(1 783)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор SANY SY225C NLC (SY022FCDM0538) 2734MM77	за 2023г.	-	11 788	-	(11 788)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390995 №M251OX797 VIN XTT390995R1201331	за 2023г.	-	1 194	-	(1 194)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Гусеничный экскаватор Hyundai R180NLC-9S VIN HHKHZ510CE0000664 77MM4872	за 2023г.	-	12 069	-	(12 069)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Газонокосилка с сиденьем, задний выброс, 84 см. 6,3Квт. Травосборник -240л.	за 2023г.	-	246	-	(246)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
FIAT DUCATO белый M709OC 797 ZFA2500000X14541	за 2023г.	-	4 683	-	(4 683)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ровелд P250 B Premium CNC VA, гидравлический привод с компьютерным блоком упр-я проц. сварки, автом.	за 2023г.	-	1 535	-	(1 535)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автоцистерна АЦ-10,10 м3, на шасси КАМАЗ 43118-50, № C539HB797 VIN X894679A2P1GB8103	за 2023г.	-	8 917	-	(8 917)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автокран XCMG XCT30_S vin LXGCPA330PA000852 X931HM797	за 2023г.	-	14 452	-	(14 452)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Гидравлический мульчер BERTI EFX/SB 160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 925	-	(1 925)	-
Генераторная установка LT 25000S-3(трехфазный) в шумозащитном кожухе	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	319	-	(319)	-
УАЗ 390995 XTT390995P1201591 A166MT797	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 116	-	(1 116)	-
УАЗ 390995 XTT390995P1202351 A610MC797	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 116	-	(1 116)	-
659100 (У249MC797) XDF65910010005054 У249MC797	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	7 092	-	(7 092)	-
A/м УАЗ Patriot № X120HO 797 VIN XTT3316300P1009199	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 580	-	(1 580)	-
Автомобиль AUDI Q3 № E955ME797 (стар.X441PP33) VIN WAUZZZ8U8ER056910	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	150	-	(150)	-
Автоцистерна АЦ-10,10 м3, на шасси КАМАЗ 43118-50, VIN X894679A2N1GB8039	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	5 433	-	(5 433)	-

А/м УАЗ Patriot № X112HO 797 VIN ХТТ3316300Р1008700	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 580	-	(1 580)	-

**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	-	1 925
в том числе:			
Экскаватор Case 77РК6322 (33ВА3032)	5261	-	1 925
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	1 764	8 595	2 143
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	9 761	16 803	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Осипов Андрей Сергеевич
(расшифровка подписи)

7 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					
Долгосрчные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	11 075	-	-	10 864	-	-	-	211	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	11 200	125	-	-	-	11 075	-	-
в том числе: займы												
	5306	за 2023г.	11 075	-	-	10 864	-	-	-	211	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	11 200	125	-	-	-	11 075	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	11 075	-	-	10 864	-	-	-	211	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	11 200	125	-	-	-	11 075	-	-

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 _____
(подпись)

Осипов Андрей Сергеевич
(расшифровка подписи)

7 марта 2024 г. _____

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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 _____
(подпись)

Осипов Андрей Сергеевич
(расшифровка подписи)

7 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	260 560	-	327 026	-	(224 839)	240	-	-	-	1	362 988	-
	5530	за 2022г.	169 194	-	211 041	-	(139 758)	(1)	-	-	20 084	-	260 560	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	180 817	-	123 195	-	(152 240)	-	-	-	-	-	151 772	-
	5531	за 2022г.	45 288	-	135 529	-	-	-	-	-	-	-	180 817	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	69 836	-	201 596	-	(68 929)	2	-	-	-	-	202 505	-
	5532	за 2022г.	18 890	-	69 615	-	(18 668)	(1)	-	-	-	-	69 836	-
Прочая	5513	за 2023г.	9 907	-	2 235	-	(3 670)	238	-	-	-	1	8 711	-
	5533	за 2022г.	105 016	-	5 896	-	(121 090)	-	-	-	20 084	-	9 907	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	260 560	-	327 026	-	(224 839)	240	-	X	-	1	362 988	-
	5520	за 2022г.	169 194	-	211 041	-	(139 758)	(1)	-	X	20 084	-	260 560	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	9 430	144 058	-	(27 261)	-	-	-	-	126 227
	5571	за 2022г.	9 426	2 573	-	(2 569)	-	-	-	-	9 430
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	6 855	87 866	-	(6 995)	-	-	-	-	87 726
	5573	за 2022г.	6 855	-	-	-	-	-	-	-	6 855
прочая	5554	за 2023г.	2 575	54 146	-	(20 267)	-	-	-	-	36 455
	5574	за 2022г.	2 571	2 573	-	(2 569)	-	-	-	-	2 575
отложенные налоговые обязательства	5555	за 2023г.	-	2 047	-	-	-	-	X	X	2 047
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	371 284	453 444	12	(363 971)	(93)	-	-	1	460 676
	5580	за 2022г.	166 906	304 910	260	(120 869)	(7)	-	20 084	-	371 284
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	127 196	117 252	-	(192 356)	(93)	-	-	-	51 999
	5581	за 2022г.	125 313	91 115	260	(89 485)	(7)	-	-	-	127 196
авансы полученные	5562	за 2023г.	195 589	323 255	-	(129 115)	-	-	-	-	389 729
	5582	за 2022г.	338	195 589	-	(338)	-	-	-	-	195 589
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4 845	12 912	8	(370)	-	-	-	-	17 395
	5583	за 2022г.	18 575	247	-	(13 977)	-	-	-	-	4 845
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	140	-	-	(140)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	140	-	-	-	-	-	-	140
прочая	5566	за 2023г.	43 514	26	3	(41 990)	-	-	-	1	1 553
	5586	за 2022г.	22 680	17 818	-	(17 068)	-	-	20 084	-	43 514
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	380 714	597 502	12	(391 232)	(93)	X	-	1	586 903
	5570	за 2022г.	176 332	307 483	260	(123 438)	(7)	X	20 084	-	380 714

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 _____
(подпись)

Осипов Андрей Сергеевич
(расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	440 550	190 476
Расходы на оплату труда	5620	68 458	40 484
Отчисления на социальные нужды	5630	5 695	3 529
Амортизация	5640	40 812	20 584
Прочие затраты	5650	202 158	106 617
Итого по элементам	5660	757 673	361 690
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	1	2
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	757 674	361 692

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

Руководитель _____
(подпись)

Осипов Андрей Сергеевич
(расшифровка подписи)

7 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	-	2 146	(2 146)	-	-
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	-	2 146	(2 146)	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Осипов Андрей Сергеевич
(расшифровка подписи)

7 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	200 001	68 798	-
в том числе:				
банковская гарантия	5801	200 001	68 798	-
Выданные - всего	5810	1 323 712	269 701	-
в том числе:				
банковская гарантия	5811	200 001	68 798	-
зalog имущественных прав	5812	1 132 066	202 216	-

Руководитель _____
(подпись)

Осипов Андрей Сергеевич
(расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СПЕЦЭНЕРГОСТРОЙ» за 2023 год в текстовой форме**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СПЕЦЭНЕРГОСТРОЙ» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Описание Общества

Общество зарегистрировано ИФНС по Октябрьскому району г. Владимира 13.01.2014г. за основным государственным регистрационным номером 1143328000078.

Адрес (место нахождения): 121354, г Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Можайский, ул. Дорогобужская, дом 14, этаж 3, пом. 202.

На отчетную дату уставный капитал зарегистрирован в размере 10 000,00 Р.

Уставный капитал оплачен полностью.

Единственным участником Общества (бенефициарным владельцем) на отчетную дату является Наумова Яна Дмитриевна, владеющая долей в уставном капитале в размере 100%.

Согласно Уставу предметом деятельности Общества являются следующие виды деятельности:

- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения, водоотведения и газоснабжения;
- Разработка строительных проектов;
- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- Строительство прочих инженерных сооружений;
- Производство прочих строительно-монтажных работ;
- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;
- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;
- Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой;
- Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием;
- Торговля оптовая неспециализированная;
- Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием;
- Любая другая деятельность, незапрещенная законодательством РФ.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, так как среднесписочная численность на 31.12.2023 г. составляет 58 человек, процент учредителей юридических лиц равен нулю, выручка за 2023 год составила 795 163 тыс. руб.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Закона от 30 декабря 2008 г. №307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

1.2. Информация об аудиторе

Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТ ПРОФЕССИОНАЛ"

Место нахождения: г. Радужный Владимирской области, квартал 1, д. 67, помещ. 5.

ИНН: 3308008784 **КПП** 330801001 **ОГРН** 1123340002455

Почтовый адрес: 600910, Владимирская область, г. Радужный, квартал 1, д. 67, помещ. 5.

Тел./Факс: +7(920)919-01-03, +7(905)142-57-90 **Е-mail:** auditprofessional33@yandex.ru

Данные о членстве в СРО:

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество" (СРО ААС) (Свидетельство о членстве № 15256 от 17.01.2020, ОРНЗ 12006010776).

Руководитель - генеральный директор Баженов Александр Александрович.

В проведении аудита непосредственно принимали участие следующие специалисты:

Баженов Александр Александрович

5.2 Информация о связанных сторонах и доли в уставном капитале

Наумова Яна Дмитриевна

Год рождения: 2000

Образование: высшее

Должности за последние 5 лет: с 2021 – старший администратор, с 2023 - юрист

Период: с 2023 по настоящее время

Организация: **ООО «СРЕЦЭНЕРГОСТРОЙ»**

Сфера деятельности: ОКВЭД – 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Доля в уставном капитале: 100%

Единоличный исполнительный орган (Директор)

Осипов Андрей Сергеевич

Вознаграждение основного управленческого персонала (директор) за 2023 год составило 1 129 483,00 руб. Страховые начисления по основному управленческому персоналу за 2023 год составили 112 540,80 руб.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ на 2023 год

2.1. Основные средства

В составе основных средств отражены активы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью не ниже 100000 руб. В отношении учета основных средств применяются нормы ФСБУ 6/2020. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В 2023 г. переоценка стоимости основных средств не проводилась.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведенных переоценок) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования по каждому объекту организация определяет на основе ожидаемых условий эксплуатации, предполагаемого физического износа и морального устаревания, а также планов по замене и модернизации ОС на основании ФСБУ 6/2020.

Затраты на приобретение объектов, не превышающие 100 тыс. руб., признаются материальными и относятся на расходы в момент (ст. 254 НК РФ): использования в производстве (работ, услуг); ввода в эксплуатацию спецодежды, инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов и других СИЗ.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

2.2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по цене поставщика без НДС.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

В стоимость товаров, поступающих на склад от поставщика для дальнейшей реализации, включаются все расходы по доставке.

2.3. Порядок учета кредитов и займов полученных

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

2.4. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализованных услуг, работ, продукции этого отчетного периода. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся.

2.5. Порядок формирования доходов

Доходы Организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и не включают налог на добавленную стоимость.

2.6. Порядок формирования расходов

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме и величине дебиторской задолженности.

2.7. Инвентаризация имущества и обязательств проводится:

- основных средств – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- сырья, материалов, товаров на складах – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- доходов и расходов будущих периодов – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств на счетах в учреждениях банков – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств в кассе не реже чем один раз в квартал;
- долгосрочных финансовых вложений – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- краткосрочных финансовых вложений, денежных документов – ежеквартально по состоянию на конец квартала;
- расчетов с дебиторами и резерва по сомнительным долгам – ежеквартально, по состоянию на конец квартала;
- расчетов с кредиторами – один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды – не реже одного раза в год;
- расчетов с персоналом, подотчетными лицами – один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.8. Расходы на пенсионное обеспечение и обязательное медицинское страхование

2.8.1. Общество уплачивает взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации, а также в фонды ФСС и в ФФОМС в отношении своих сотрудников. Взносы Общества в Пенсионный фонд составляют 22% от фонда заработной платы сотрудников, в ФСС- 2,9%, в ФФОМС - 5,1% от фонда заработной платы. Все страховые платежи составляют 30% от фонда заработной платы. Все страховые платежи относятся на расходы по мере их начисления.

В соответствии со статьей 6 Федерального закона N 102-ФЗ в период с 1 января 2023 года до 31 декабря 2023 года в отношении части выплат, превышающих величину минимального размера оплаты труда (16 242руб.), применяются следующие пониженные тарифы страховых взносов: на обязательное пенсионное страхование 10%. Тариф

распространяется как на выплаты в рамках предельной базы, так и сверх нее; на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством - в размере 0,0 процента; на обязательное медицинское страхование - в размере 5,0 процентов.

2.8.2. Резервы под условные обязательства (на выплату отпусков) на предприятии формируются. На 31.12.23 неиспользуемые дни отпусков отсутствуют, соответственно резерв равен нулю.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств в 2023 году составила 185 913 тыс. руб.

Организацией были заключены договоры лизинга с последующим выкупом автомобилей для хозяйственной деятельности.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам по договорам 2022-2023 гг., составили 458 тыс. руб. за 2023 год.

Процентная ставка по договорам 2023 года в размере 37,9846% позволяет приведенной стоимости будущих арендных платежей быть равной справедливой стоимости предмета аренды (1 208 тыс. руб.) с учетом негарантированной ликвидационной стоимости объекта аренды.

До даты предоставления предмета аренды был уплачен аванс по договору аренды в размере 1 208 тыс. руб.

Организацией признано право пользования данным активом в сумме 2 416 тыс. руб.

3.2. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей и полностью принадлежит физическим лицам. Доля (100%) в уставном капитале оплачена полностью.

3.3. Распределение прибыли

По итогам 2023 года получена чистая прибыль (убыток) в сумме 8 636 тыс. руб. Совокупный финансовый результат периода 8 636 тыс. руб.

3.4. Резервный капитал

В 2023 году резервный капитал не создавался.

3.5. Дивиденды

В 2023 году за счет нераспределенной прибыли выплачены дивиденды: 29 294 118,00 руб.

3.6. Налогообложение

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном и региональном уровне: транспортный налог, прочие налоги, а также взносы на социальное страхование и обеспечение.

Руководство ООО «СПЕЦЭНЕРГОСТРОЙ» полагает, что налоговые обязательства полно отражены в прилагаемом балансе.

3.7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты Общество не имело.

3.8. Информация о рисках:

- Правовые риски связаны с изменением налогового законодательства;
- Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в г. Москва, где организация зарегистрирована в качестве налогоплательщика, и в регионах, в которых предприятие осуществляет хозяйственную деятельность.
- Отрицательное воздействие на экономику хозяйствующих субъектов в условиях высокой волатильности валютного рынка, последующего роста цен и санкционных ограничений после 24.02.2022 существенно не повлияло на непрерывность деятельности Общества.

3.9. Информация о государственной помощи.

Помощи в 2023 году у общества со стороны государства не было.

Директор



Осипов А.С.

07 марта 2024 г.