# Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Югстроймонолит» за 2023 год

**Содержание**

**1. Общие сведения об организации ..... 4**
1.2. Уставный капитал Организации ..... 4
1.3. Организация зарегистрирована ..... 4
1.4. В Организации отсутствуют обособленные подразделения. ..... 4
1.5. Данные о государственной регистрации Организации ..... 4
1.6. Свидетельство о регистрации ..... 4
1.7. Основными видами деятельности фирмы ..... 4
1.8. Их доля в выручке фирмы ..... 4
1.9. Средняя численность ..... 4
1.10. Дочерних и зависимых обществ ..... 4
1.11. Органы управления: ..... 4
**2.Учетная политика и её изменения ..... 4**
**2.1. Основа составления ..... 5**
2.2. Отступления при формировании учетной политики ..... 5
2.3. Изменения учетной политики ..... 5
2.4. Корректировки, связанные с изменением учетной политики ..... 5
2.5. Критерий существенности ..... 5
2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности ..... 5
2.7. Нематериальные активы ..... 6
2.8. Поисковые затраты ..... 6
2.9. НИОКР ..... 6
2.10. Финансовые вложения ..... 6
2.11. Незавершенное строительство ..... 6
2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары ..... 7
2.13. Резерв под снижение стоимости МПЗ ..... 8
2.14. Незавершенное производство ..... 8
2.15. Признание дохода ..... 8
2.16. Порядок признания расходов ..... 8
2.17. Порядок определения величины оценочных резервов ..... 9
2.18. Порядок определения резервов сомнительных долгов ..... 9
2.19. Порядок учета государственной помощи ..... 9
2.20. Перечень сегментов ..... 9
2.21. Учет договоров строительного подряда ..... 9
2.22. Применение ПБУ 18/02 ..... 10
2.23. Учет специальных фондов ..... 10
2.24. Связанные стороны ..... 10
2.25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности ..... 10
**2.26. Иные способы учетной политики ..... 10**
2.27. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: ..... 10
**3. Раскрытие существенных показателей отчетности ..... 11**
**3.1. Оценка структуры баланса ..... 11**
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР. ..... 12
**3.3. Основные средства ..... 12**
3.4. Незавершенные капитальные вложения ..... 12
3.5. Доходные вложения в материальные ценности ..... 12
3.6. Финансовые вложения ..... 12
**3.7. Запасы ..... 12**
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков ..... 13
3.9. Прочие оборотные активы ..... 13
**3.10. Кредиты и займы ..... 13**
**3.11. Кредиторская задолженность ..... 14**
3.12. Доходы будущих периодов ..... 14
3.13. Договоры строительного подряда ..... 14
3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности ..... 14
3.15. Прочие доходы и расходы ..... 15
3.16. Налог на прибыль, Отложенный налог ..... 15
3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли ..... 15
3.18. Информация об операциях со связанными сторонами ..... 15

**3.19. Изменение оценочных значений** ..... **16**
**3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении** ..... **16**
3.20.1 Условные обязательства ..... 16
3.20.2 Условные активы ..... 16
3.20.3 Оценочные обязательства ..... 16
**3.21. Информация об участии в совместной деятельности** ..... **16**
**3.22. Государственная помощь** ..... **16**
**3.23. Информация по отчетным сегментам** ..... **17**
**3.24. Информация по прекращаемой деятельности** ..... **17**
**3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом** ..... **17**
**3.26. Движение денежных средств** ..... **17**
**3.27. Долевое строительство** ..... **17**
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках ..... 17
3.29. Чрезвычайные факты ..... 17
3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности ..... 18
3.31. Допущение непрерывности деятельности ..... 18
**3.32. Информация о событиях после отчетной даты** ..... **18**
**3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации** ..... **18**
**3.34. Информация об экологической деятельности** ..... **18**

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2022 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Югстроймонолит» учреждено 22.04.2019г. инн 2366012890, ОГРН 1192375031263.

Его учредителями являются: Демина Татьяна Николаевна -10 000 рублей- 34% ,Ишханян Армен Сергеевич-19 142 рублей -66%

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 29 142 ,00 рублей.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 354071, г. Сочи, ул. Гагарина, д.54. кв 14

Фактический адрес Организации соответствует юридическому.

1.4. В Организации отсутствуют обособленные подразделения.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации от 22.04.2019г.,

ОГРН: 1192375031263.

1.6. Свидетельство о регистрации и постановке на учет выдано 22.04.2019г.

1.7. Основным видом деятельности фирмы является: Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений
Выручка за 2023 год составила -93 980 тыс. руб.
Прочая выручка за 2023г. -0 тыс. рублей.
1.8. Средняя численность за 2023 год составила 3 человек.
1.9. Дочерних и зависимых обществ Организация не имеет.
1.10. Органы управления:
Высшим органом управления Общества является общее собрание учредителей.
Единоличным исполнительным органом Общества в 2023 году является:
Генеральный директор Евстигнеева Ирина Игоревна с 13.08.2021 года.и Базоева Кристина Олеговна с 22.03.2023 года
Единоличный исполнительный орган осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с Федеральным Законом и Уставом

## 2.Учетная политика и её изменения

### 2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике».

### 2.2. Отступления при формировании учетной политики

**Существенные отступления** от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

**Существенные отступления** от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

Допущения при формировании учетной политики:
Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

### 2.3. Изменения учетной политики

В связи с отсутствием существенных изменений показателей бухгалтерской отчетности учетная политика не изменялась в текущем период.
Были внесены дополнения в учетную политику от 09.01.2023г.,на основании ст.14 Стандарта «Учетная политика»

### 2.4. Корректировки, связанные с изменением учетной политики

Корректировки, связанные с изменением учетной политики не осуществлялись

### 2.5. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

### 2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года не применимо, нет объекта.

ФСБУ 6/2020 "Основные средства", действующего с 2022 года не применяли.

ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", не применяли, так как создаем актив для продажи.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался не производился

### 2.7. Нематериальные активы

Способы определения амортизации НМА, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п. 40 ПБУ 14/2007): линейный способ

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

### 2.8. Поисковые затраты

Поисковые затраты в деятельности организации отсутствуют.

### 2.9. НИОКР

Расходы на НИОКР в деятельности организации отсутствуют.

### 2.10. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений в деятельности организации отсутствуют.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

### 2.11. Незавершенное строительство

**Незавершенное строительство отсутствует**

### 2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 "Запасы" начато с 2021 года.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом ФИФО по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Учет спецодежды в порядке учета ОС.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев: производится.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске

- ФИФО.
- На конец года 2022 г. материальные запасы не использованные на строительство 17 628 тыс. руб.
- На конец года 2023 г. материальные запасы не использованные на строительство дома 3 976 тыс. руб.

Остаток материально-производственных запасов на забалансовых счетах на
31.12.2022 г.-11 113 тыс. руб.
31.12.2023 -11 122 тыс. руб.
Остаток по продаваемым апартаментам на 31.12.2023г.-425 422 тыс. рублей
На 31.12.2022 -355 552 тыс. рублей.

### 2.13. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв под снижение стоимости МПЗ на конец отчетного года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

### 2.14. Незавершенное производство

Незавершенное производство в деятельности организации отсутствует.

## 2.15. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах».

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доход от реализации формируется на основании договоров купли-продажи на момент подписания договора.

## 2.16. Порядок признания расходов

Порядок признания расходов относящихся к строительным работам ,связанным с капитальным ремонтом объекта расположенного по адресу :г. Сочи ,Адлерский район,п. Красная Поляна,, ул. Защитников Кавказа д.120/17 (п. 20 ПБУ 10/99) по счету 20: в полном объеме ежемесячно списываются в дебет счета 90.
Остаток на 31.12.2023 -473 243
На 31.12.2022- 555 519
Управленческие расходы на содержание службы заказчика, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода: списываются по методу «директ-костинг».
Порядок списания расходов будущих периодов: по календарным дням в течение срока действия.

## 2.17. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010): в связи с предстоящей оплатой отпусков работников: Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последнее число календарного года. Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок каждого сотрудника. Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. При этом взносы на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование рассчитываются по общеустановленным тарифам.

## 2.18. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

Резервы по сомнительным долгам не формировались, оплата по договорам производится своевременно согласно договоренности.

## 2.19. Порядок учета государственной помощи

Государственную помощь в 2023 году организации не предоставляли.

### 2.20. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

### 2.21. Учет договоров строительного подряда

У ООО «Югстроймонолит» заключены договора на выполнение СМР с несколькими подрядными организациями на разные виды работ.
Осуществляется на основании подписанных КС-2,КС-3 по факту выполнения работ ежемесячно.

### 2.22. Применение ПБУ 18/02

Организация не применяет ПБУ 18/02

### 2.23. Учет специальных фондов

В учете Организации специальные фонды не создавались.

### 2.24. Связанные стороны

**Основной управленческий персонал**

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор Базоева Кристина Олеговна

**Бенефициарные владельцы**

Бенефициарным владельцем Организации является:
Демина Татьяна Николаевна
Ишханян Армен Сергеевич

### 2.25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Метод исправления ошибок: Красное сторно

### 2.26. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5%.

### 2.27. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

**Бухгалтерский баланс:**

**Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:**

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:
включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

**Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:**

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

**Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:**
В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

**Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:**
В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

**Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе**: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:
- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

**В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:**
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

**Отчет о финансовых результатах**

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99)

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности.

**Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств НДС не выделены так как организация не является плательщиком по НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме.

**Сопутствующая информация**

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

**3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

**3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2023 г валюта баланса Организации составляет-1 107 176 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2023 г представляет следующее:
Внеоборотные активы –0 тыс. руб. или 0%;
Оборотные активы –1 107 176 тыс. руб., или 100%

Структура пассива на 31.12.2023 г представляет следующее:
Капитали резервы – (270 403) тыс. руб. или 0%;
Долгосрочные обязательства – 1 232 836 тыс. руб., или 100 %
Краткосрочные обязательства –144 743 тыс. руб., или 0 %

На 31.12.2022 г валюта баланса Организации составляет 1 241 005 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2022г представляет следующее:
Внеоборотные активы –0 тыс. руб. или 0 %;
Оборотные активы –1 241 005 тыс. руб., или 100 %

Структура пассива на 31.12.2022 г представляет следующее:
Капитали резервы – (94 576) тыс. руб. или 0 %;
Долгосрочные обязательства –1 220 836 тыс. руб., или 98%
Краткосрочные обязательства –114 744 тыс. руб., или 2%

**3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.**

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» Табличной части пояснений.

**3.3. Основные средства**

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Табличной части пояснений.

**3.4. Незавершенные капитальные вложения**

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Табличной части пояснений.

**3.5. Доходные вложения в материальные ценности**

По данной статье на 31.12.2022 г нет объектов для отражения.
По данной статье на 31.12.2023 г нет объектов для отражения.

**3.6. Финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023 г отсутствуют

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2022 г -37645, на 31.12.2023-0.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Табличной части пояснений.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

**3.7. Запасы**

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл. 4 «Запасы» табличной части пояснений.

Резерв по снижение стоимости МПЗ на 31.12.2023 года не создавался.

**3.8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Дебиторская задолженность на 31.12.23 г. в сумме 189 887 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 122 126 тыс. руб., задолженность покупателей в сумме тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 67 761 тыс. руб.
Дебиторская задолженность на 31.12.22г. в сумме 274 250 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 198 752 тыс. руб., задолженность покупателей в сумме тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 54 тыс. руб.
расчеты с покупателями и заказчиками-75 444 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года не формировался

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Табличной части пояснений

**3.9. Прочие оборотные активы**

Прочие оборотные активы на 31.12.2023-0 тыс. руб.
На 31.12.22-0 тыс. руб.

**3.10. Кредиты и займы**

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2023 года составили 1 232 836 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на 31.12. 2022 года составили 1 220 836 тыс. руб.

| Наименование кредитора | Договор | Сумма, тыс. руб | Срок возврата |
|---|---|---|---|
| Гудз М.В | Договор займа от 02.02.2022 | 183 000 | До 2025 |
| Демин С.П. | Договор займа от 05.05.20 | 100 | До 2025 |
| Демина Т.Н. | Договор займа от 24.08.21 | 46 | До 2025 |
| | Договор займа от 13.04.22 | 30 000 | До 2025 |
| | Договор займа от 21.04.22 | 60 000 | До 2025 |
| | Договор займа от 01.06.22 | 15 100 | До 2025 |
| | Договор займа от 20.06.22 | 20 000 | До 2025 |
| | Договор займа от 22.06.22 | 10 600 | До 2025 |
| | Договор займа от 28.06.22 | 18 400 | До 2025 |
| | Договор займа от 12.07.22 | 27 590 | До 2025 |
| | Договор займа от 26.07.22 | 6 000 | До 2025 |
| | Договор займа от 03.08.22 | 15 000 | До 2025 |
| | Договор займа от 11.08.22 | 4 000 | До 2025 |
| | Договор займа от 15.09.22 | 19 000 | До 2025 |
| | Договор займа от 21.09.22 | 22 000 | До 2025 |
| | Договор займа от 26.01.2023 | 12 000 | До 2025 |
| Евстигнеева И.И | Договор займа от 04.02.22 | 153 000 | 01.02.24 |
| Задорожная И.С | Договор займа от 14.04.22 | 112 000 | 01.02.24 |
| Петрова С.Г. | Договор займа 10.02.22 | 168 000 | 01.02.24 |
| Чернобривцева | Договор займа от 10.01.22 | 189 000 | 01.02.24 |
| Шехова Е.В | Договор займа от 16.02.22 | 168 000 | 01.02.24 |
| | | | |
| ИТОГО | | 1 232 836 | |

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2022 года составили 1 220 836 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2022 года составили 41 490 тыс. руб.

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов в 2023г. составляет:
Долгосрочные 12 000 тыс. руб.
В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2023 г.

Сроки погашения всех займов до 2025 года

### 3.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г в сумме 95 437 тыс. руб. представляет:
задолженность перед поставщиками в сумме 93 186 тыс. руб.
авансы полученные в сумме 0 тыс. руб.,
прочие кредиторы 0 тыс. руб
налоги и сборы 2 251 тыс.рублей
.Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г в сумме 73 255 тыс. руб. представляет:
задолженность перед поставщиками в сумме 72 336 тыс. руб.
авансы полученные в сумме тыс. руб.

налоги и сборы-919 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Табличной части пояснений.

### 3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2023 г и 31.12.22г. доходы будущих периодов отсутствуют.

### 3.13. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2023 г договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы - отсутствуют

### 3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку
в 2023 г. в сумме 93 980 тыс. руб.,
в 2022 г. в сумме 312 818 тыс. руб.,
Расходы от осуществления данного вида деятельности составили
в 2023 г 77 892 тыс. руб. (тыс. руб. – себестоимость;– прочие затраты, такие как оплата труда, страховые взносы, услуги сторонних организаций, амортизация, признание в учете лизинговых платежей и т.д.)
в 2022 г 361 077 тыс. руб. (. – себестоимость;– прочие затраты, такие как оплата труда, страховые взносы, услуги сторонних организаций, амортизация, признание в учете лизинговых платежей и т.д.)
Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила
в 2021 г. (175 827) тыс. руб.
в 2022 г. (48 259) тыс. руб.
Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 «Затраты на производство» Табличной части пояснений.

### 3.15. Прочие доходы и расход

Прочие доходы составили
в 2023 г. 0 тыс. руб.,
в 2022 г. 4 903 тыс. руб.

Прочие расходы составили
в 2023 г-133 643 тыс. руб.
, в 2022 г. 13 289 тыс. руб.,

### 3.16. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2023год:

Организация применяет упрощенную систему налогообложения-«доходы»

По итогам 2023 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток)в размере (175 827 )тыс. руб.

По итогам 2022 года Организация получила бухгалтерскую прибыль(убыток) в размере (67 658) тыс. руб.

### 3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

По итогам 2022г. рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли на момент подписания отчетности решение о распределении чистой прибыли не принято.

### 3.18. Информация об операциях со связанными сторонами

Организация не имеет связанных сторон.

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Вознаграждение основному управленческому персоналу ( п.12 ПБУ 11/2008) за 2023 год составило:

| Наименование, должность (если раскрывается) | Вид выплат | Сумма, тыс. руб. за 2022 г. | Сумма, тыс. руб. за 2023 г. |
|---|---|---|---|
| | Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) | | |
| Основной управленческий персонал | Оплата труда за отчетный период, тыс. руб. | 825 | 1 664 |
| | Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды, тыс. руб. | 196 | 519 |
| | Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, тыс. руб | | |
| | Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала | | |
| | Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.) | | |
| | ИТОГО | 1 021 | 2 183 |

В отчетном периоде Организацией проводились следующие операции с бенефициарными владельцами:

| **Ф.И.О. бенефициарного владельца, место работы, ИНН** | **Характер отношений** | **Объем операций (по каждому виду), тыс. руб.** | **Не завершенные операции, тыс. руб.** | **Условия, сроки осуществления (завершения), форма расчетов** | **Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам** |
|---|---|---|---|---|---|
| Демина Татьяна Николаевна | Полученный займ | 12 000 | | 31.12.2025 г. | |

**3.19. Изменение оценочных значений**

В 2023 году не происходило изменение оценочных значений.

**3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении**

**3.20.1 Условные обязательства**

По состоянию на 31.12.2023 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

**3.20.2 Условные активы**

По состоянию на 31.12.2023 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

### 3.20.3 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отсутствовали в Организации.

### 3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2023 году не участвовала в совместной деятельности

### 3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2023 года не получала государственную помощь

### 3.23. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

### 3.24. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение:о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

### 3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

### 3.26. Движение денежных средств

На 31.12.2023 г. состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):
Р/сч. – 14 647 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):
Р/сч — 411 тыс. руб.

### 3.27. Долевое строительство

Организация не является участником долевого строительства.

### 3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Исправления существенных ошибок в 2023 годах отсутствовали.

### 3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

### 3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствовала.

### 3.31. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2023 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

### 3.32. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

### 3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Финансовые и рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными событиями для Общества в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов.

### 3.34. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:
- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Расходы на содержание и эксплуатацию, связанных с экологической деятельностью, а также капитальные вложения в связи с экологической деятельностью за отчетный период отсутствуют.

**ДАТА 14 марта 2024**

Генеральный директор _____ _Базоева К.О.

Главный бухгалтер _____Мухина Г.В.