



# ООО «КР-ИНДАСТРИ»

Russian Federation, 680021, Khabarovsk, Leningradskaya St., 53, bld.1, of. 303 Tel. (4212) 73-57-70  
Российская Федерация, 680021, г.Хабаровск, ул.Ленинградская,53 ,корп.1, оф.303 Тел. (4212) 73-57-70

11.03.2024г.

г.Хабаровск

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД ООО «КР-ИНДАСТРИ»

### Общие сведения организации

Общество с ограниченной ответственностью «КР-ИНДАСТРИ» зарегистрировано 13.02.2015г.

ОГРН: 1152724000868

ИНН: 2724198990, КПП: 272401001.

Зарегистрировано в ИФНС по Железнодорожному району г.Хабаровска

р/с 40702810700020009358 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г.Москва БИК 044525411

Юридический и почтовый адрес: 680021, г.Хабаровск, ул.Ленинградская, д. 53, корпус 1, офис 303

Уставный капитал общества 10 000 рублей.

Учредители:

- ООО «К-РИШУВИЛ» - 99% доля в УК,
- Ким Кван Ле – 1% доля в УК.

Основной вид деятельности ООО «КР-ИНДАСТРИ»:

- Проведение строительных, монтажных, ремонтных работ.

Численность сотрудников организации на 31.12.2023г. составила 2 человека.

Исполнительный орган – генеральный директор Юн Чжун Ён.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Предприятие 8.3», «1С: Зарплата и управление персоналом 8.3».

## 1. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, утверждено приказом руководителя от 31.12.2021г. № 31/12/1-П, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года. В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. ФСБУ 6/2020 не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация признает самостоятельным инвентарным объектом основных средств затраты на капитальный ремонт, техосмотры и техобслуживание при существенности суммы затрат. Уровень существенности равен лимиту признания активов основным средством (100 000 руб.).

Организация начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно. Начисление и прекращение амортизации объекта основных средств отражается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. При консервации основных средств амортизация не приостанавливается.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливает комиссия по приему основных средств, утвержденная приказом руководителя.

Срок полезного использования бывшего в эксплуатации основного средства определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования, износа или наличия ограничений по СПИ.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с утвержденным в организации Положением об инвентаризации.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, расходные материалы для офисной техники). Единицей учета запасов является номенклатурный номер. При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправления ошибок существенной признается информация, которая превышает 5 процентов:

- от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному, – для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;
- величины объекта учета – для бухгалтерских ошибок.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по моменту отгрузки (сдачи работ, услуг).

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Общехозяйственные затраты аккумулируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 90.08 без распределения по видам деятельности.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением в себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся. В составе расходов будущих периодов учитываются расходы на приобретение права использования компьютерных программ (лицензии).

В бухгалтерском учете для равномерного включения предстоящих расходов создается резерв на предстоящую оплату отпусков работникам. Резерв на оплату отпусков включает не только сумму расходов на заработную плату, но и взносы на обязательное пенсионное страхование, взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Создание резерва относится на расходы по обычным видам деятельности.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

## 2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

### Основные средства

Строка баланса	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
1150	27 354,80	54 709,67

Наличие и движение основных средств предприятия представлены в Разделе 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

### Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Строка баланса	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
1220	15 016,68	18 416,52

Сумма входного НДС будет заявлена в следующих налоговых периодах в пределах трех лет после принятия на учет приобретенных товаров (работ, услуг).

### Дебиторская задолженность

Строка баланса	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
1230	3 720,44	42 728,33

Наличие и движение дебиторской задолженности предприятия представлены в **Разделе 5** Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

Строка баланса	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
<b>1250</b>	<b>2 861,91</b>	<b>2 755,17</b>

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражается сумма денежных средств на конец года на расчетном счете предприятия.

#### **Заемные средства**

Строка баланса	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
<b>1410</b>	<b>30 887 042,56</b>	<b>26 395 277,08</b>

В составе долгосрочных обязательств (строка 1410) числится задолженность перед ООО «ТЕХ\*ФАСОН» по Договору займа б/н от 04.05.2016г. На 31.12.2022г. сумма займа составила 24 577 000,00 руб., начисленные проценты - 6 310 042,56 руб.

#### **Кредиторская задолженность**

Строка баланса	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
<b>1520</b>	<b>251 024,24</b>	<b>250 608,48</b>

Наличие и движение кредиторской задолженности предприятия представлены в **Разделе 5** Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

#### **Оценочные обязательства**

Строка баланса	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
<b>1540</b>	<b>199 676,71</b>	<b>778 205,18</b>

В составе оценочных обязательств отражается сумма резерва на оплату предстоящих отпусков.

### **3. Пояснения к отчету о финансовых результатах**

#### **Управленческие расходы**

Отражаются на счете 26 в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90.08 без распределения по видам деятельности.

Строка отчета о финансовых результатах	2023г.	2022г.	Управленческие расходы, руб.
<b>2220</b>	<b>2 529 596,58</b>	<b>2 642 325,71</b>	Управленческие расходы (зар. плата, взносы, аренда, обслуживание ПО)

### Проценты к уплате

Строка отчета о финансовых результатах	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
<b>2330</b>	<b>1 387 765,48</b>	<b>1 211 168,38</b>

В данной строке отражаются начисленные за 2023 год проценты по договору займа с ООО «ТЕХ\*ФАСОН».

### Прочие доходы

Строка отчета о финансовых результатах	2023г.	2022г.	Прочие доходы, руб.
<b>2340</b>	-	<b>29 331,66</b>	Оценочные обязательства по отпускам, списание кредиторской задолженности

### Прочие расходы

Строка отчета о финансовых результатах	2023г.	2022г.	Прочие доходы, руб.
2350	15 360,00	14 880,00	Услуги банка
2350	47 086,57	6 799,92	Прочие расходы (списание НДС с истекшим сроком, госпошлина)
<b>Итого</b>	<b>65 946,57</b>	<b>21 679,92</b>	

**Налог на прибыль** (с применением новых правил ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утв. приказом Министерства финансов РФ от 19.11.2002 г. № 114н. Приказ Минфина России от 20.11.2018 № 236н).

тыс.руб.

Показатели	Строка отчета о финансовых результатах	2023г.	2022г.
Текущий налог на прибыль (налог на прибыль, отраженный по строке 180 листа 02 Декларации по налогу на прибыль)	2411	0,00	0,00
Отложенный налог на прибыль (суммарное изменение ОНА и ОНО)	2412	787	768
<b>Налог на прибыль</b>	2410	<b>787</b>	<b>768</b>

#### 4. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

К связанным сторонам Общества относятся:

- Общество с ограниченной ответственностью «К-РИШУВИЛ»;
- Ким Кван Ле

В течение 2023г. со связанной стороной Обществом не заключались какие-либо договоры, не производились какие-либо выплаты.

#### 5. События после отчетной даты

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют события, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

#### 6. Информация о вознаграждении управленческому персоналу

Размер выплат генеральному директору, имеющему статус временно пребывающего высококвалифицированного иностранного специалиста (гражданин Республики Корея), определен трудовым договором.

Размер вознаграждения за 2023г. составляет:

- Чжон Ёнчоль – 1 206 015,49 руб. (включая расчет при увольнении в размере 793 399,50 руб.);
- Юн Чжун Ён - 1 784 248,65 руб.

#### 7. Чистые активы

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Чистые активы	(25 042)	(21 846)	(18 768)

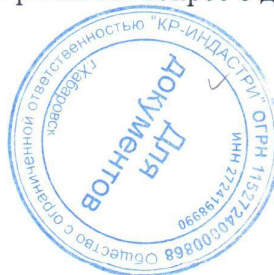
В результате финансово-хозяйственной деятельности в течение 2023 года Общество получило убыток в размере 3 197 тыс. руб. В итоге по состоянию на 31.12.2023г. стоимость чистых активов составила минус 25 042 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «КР-ИНДАСТРИ» создано для проведения общестроительных работ в качестве генерального подрядчика на объекте строительства «Жилой дом с офисами и подземной автопарковкой по ул. Ленина, 12,14 в Центральном районе г. Хабаровска» - «Richeville-Sky». В связи с тем, что у застройщика возникли трудности с финансированием, он вынужден был отложить строительство объекта.

В настоящий момент решается вопрос о дальнейшем финансировании строительства.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Юн Чжун Ён

Худяк Е. А.