

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год
в текстовой форме**

ООО «Домостроительный комбинат»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета
 - 2.1 Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности
 - 2.2 Методологические аспекты учетной политики
3. Расшифровка некоторых показателей бухгалтерской отчетности
 - 3.1 Информация об основных средствах
 - 3.2 Информация о финансовых вложениях
 - 3.3 Информация о дебиторской задолженности
 - 3.4 Информация о кредиторской задолженности
 - 3.5 Информация о затратах
 - 3.6 Расшифровка показателей Формы №2
4. Информация об оценочных значениях
5. Информация об обеспечении и обязательствах
6. События после отчетной даты
7. Информация о связанных сторонах
8. Условные обязательства и активы
9. Планируемое развитие общества

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Домостроительный комбинат»;

Сокращенное наименование: ООО «ДСК»

Общество не имеет филиалов и представительств.

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Домостроительный комбинат» («Общество»):

Российская Федерация, Челябинская область, г. Озерск, улица Кыштымская 79.

Регистрация Общества: ООО «ДСК» зарегистрировано 27 марта 2008 г. Инспекцией ФНС по г. Озерску Челябинской области, свидетельство о регистрации серия 74 №004781545.

ИНН 7422042121

КПП 741301001

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. равен размеру 28 463 542,77 рублей.

Учредители Общества:

АО «Южноуральское управление строительства» (81%) до 23.10.2023 г.

ООО «НПРО «Урал» (81%) с 24.10.2023 г.

ООО «Технологии горного дела» (19%)

Основные виды деятельности Общества в 2023 году: предоставление в аренду имущества, реализация ТМЦ

Дочерних обществ нет. Зависимых обществ нет.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет исполнительный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исполнительным директором в программе 1С Предприятие.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

В ООО «ДСК» составляется промежуточная бухгалтерская отчетность и годовая бухгалтерская отчетность.

Общество не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

2.2 Методологические аспекты учетной политики

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передачи в эксплуатацию списываются на расходы единовременно.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течении всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования ОС, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации подлежит проверке в конце каждого отчетного года.

Общество ежеквартально создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Резерв создается в размере 100% по задолженности более 90 дней, в размере 50% по задолженности 45-90 дней, до 45 дней резерв не создается.

Оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков с учетом страховых взносов признается ежеквартально.

Для расчета расходов по налогу на прибыль Общество применяет ПБУ 18/2 балансовый способ. По состоянию на отчетную дату определяется балансовая стоимость активов и обязательств, а также их налоговая стоимость. Сумма текущего налога на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Порядок применения ПБУ 18/02

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2023 сформированы в сумме 14 911 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой, организация создает резервы по сомнительной задолженности, резервы по отпускам. По состоянию на 31.12.2023 г. созданы следующие резервы:

- резерв по сомнительной задолженности – 2 161 тыс. руб.
- резерв по отпускам – 47 тыс. руб.

3. Расшифровки некоторых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	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	53 927	(31 531)	-	(3 012)	1 355	(2 136)	-	-	-	50 915	(32 312)
в том числе:											
Сооружения	23 140	(12 134)	-	-	-	(773)	-	-	-	23 140	(12 907)
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 558	(12 744)	-	(2 361)	999	(855)	-	-	-	14 197	(12 600)
Транспортные средства	651	(310)	-	(651)	357	(46)	-	-	-	-	-
Здания	12 095	(5 595)	-	-	-	(402)	-	-	-	12 095	(5 997)
Другие виды основных средств	1 483	(748)	-	-	-	(59)	-	-	-	1 483	(807)
Установка для изготовления и подачи полистиролбетона	270	-	-	270	-	-	-	-	-	-	-

Арендованных основных средств в отчетном году нет.

3.2 Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторовскую задолженность	перевод из кредиторовской 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		спливание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторовскую задолженность						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2 264	(1 736)	10 888	-	(9 698)	-	(425)	-	-	-	304	3 759	(2 161)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 227	(1 736)	10 717	-	(9 659)	-	(425)	-	-	-	-	3 285	(2 161)
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	37	-	171	-	(39)	-	-	-	-	-	304	474	-
Итого	2 264	(1 736)	10 888	-	(9 698)	-	(425)	X	-	-	304	3 759	(2 161)

3.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода			
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторовскую задолженность		перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	1 971	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 971
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	14 835	10 475	-	(13 984)	-	-	-	-	-	304	11 630
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	10 158	3 005	-	(2 607)	-	-	-	-	-	-	10 556
авансы полученные	за 2023г.	2 503	3 285	-	(5 788)	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	501	2 127	-	(1 723)	-	-	-	-	-	-	905
кредиты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2023г.	1 673	2 059	-	(3 866)	-	-	-	-	-	304	169
Итого	за 2023г.	14 835	10 475	-	(13 984)	-	-	X	-	-	304	11 630

3.4 Состав затрат на производство

Наименование показателя	за 2023г.
Материальные затраты	-
Расходы на оплату труда	1 834
Отчисления на социальные нужды	502
Амортизация	272
Прочие затраты	400
Итого по элементам	3 008
Фактическая себестоимость проданных товаров	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 013

3.5 Расшифровка некоторых показателей бухгалтерской отчетности Формы №2:

№ п/п	Наименование доходов	Сумма,	%
		тыс. руб.	
1	Сдача имущество в аренду	593	100
Всего (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)		593	100

Все услуги по аренде оказаны на территории Челябинской области.

«Прочие доходы» Отчет о финансовых результатах:

№ п/п	Статья доходов	Сумма (тыс.руб.)
1	Металлолом от списания товарно-материальных ценностей	3 439,00
2	Реализация прочего имущества	5 000,00
3	Прочие внереализационные доходы (расходы)	24,00
4	Госпошлина	26,00
5	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	23,00
6	Штрафы, пени, неустойки к получению	81,00
Итого:		8 593,00

«Прочие расходы» Отчет о финансовых результатах:

№ п/п	Статья расходов	Сумма (тыс.руб.)
1	Амортизация, не учитываемая в целях налогообложения	1 864 179,84
2	Госпшлина	25 596,00
3	Налог на имущество	372 642,00
4	Налоги и сборы	921,64
5	Прочие расходы	40 000,00
6	Расходы, связанные с ликвидацией материально-производственных	1 011 963,03
7	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	1 656 912,67
8	Оплата труда из прибыли	57 472,00
9	Страховые взносы	10 680,70
10	Списание резерва	425 121,45
11	Транспортный налог	40 433,00
12	Услуги банков	1 606,00
13	Штрафы, пени, неустойки, не учитываемые в целях налогообложения	554 718,36
Итого:		6 062 246,69

4. Информация об оценочных значениях

В соответствии с учетной политикой, организация создает резервы по сомнительной задолженности, резервы по отпускам. По состоянию на 31.12.2023 год созданы следующие резервы:

- резерв по сомнительной задолженности – 2 161 тыс. руб.
- резерв по отпускам – 47 тыс. руб.

5. Информация об обеспечении обязательств на 31.12.2023

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.
Выданные - всего	477 695
в том числе:	
по кредитному соглашению № КС-7280002014/00034 от 04.06.2014 за БРУ	477 695

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не возникало

7. Связанные стороны.

Связанная сторона/ Основание связанности	Вид операции	Данные за 2023 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г. («минус» - задолженность перед связанным лицом)
АО «ЮУС» ИНН 7422005955 (учредитель)	Договор купли-продажи ТМЦ	4	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	21
ООО БРУ ИНН 7422029201 (ООО БРУ и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор аренды	112	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	450
ООО ТД «Руда Урала» ИНН 7413020900 (ООО ДСК и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор купли-продажи ТМЦ (поставка)	3 004	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	1 191
	Договор купли-продажи ТМЦ (приобретение)	2 104		
ООО ХГ НПРО «Урал» ИНН 7413024246 (ООО ДСК и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор займа		оплата денежными средствами и зачетом по требованию	(614)
ООО «Сервисный Центр» ИНН 7422043686 (ООО ДСК и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Аренда	157	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	(824)
	Оказание услуг	1 005		

ООО НПРО «Урал» ИНН 7422004373 (управляющая компания)	Договор займа		оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	(1 357)
	Договор поставки	8		(55)
	Возмещение расходов			

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонам сформированы по лицам:

- АО «ЮУС» в размере 20 тыс. руб.
- ООО «БРУ» в размере 426 тыс. руб.

Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по связанным лицам в отчетном периоде не производилось.

8. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы на отчетную дату, способные повлиять на финансовые результаты деятельности за 2023 г, отсутствуют.

9. Планируемое развитие Общества

Общество с 1 апреля 2016 года на консервации, деятельность по производству не ведется. В возможных намерениях прекращение всей деятельности путем продажи предприятия как имущественного комплекса.

Исполнительный директор



А.Ю.Рябов

12.03.2024