Общество с ограниченной ответственностью
«Инвестиционно-строительная компания «АТЛАН»
(ООО «ИСК «АТЛАН»)
ОГРН 1087746782606, ИНН 7724666542, КПП 230801001
350000, г. Краснодар, ул. Октябрьская, д. 183/326
р/с 40702810000010000250 в Московском филиале
ЗАО АКБ «ТЕКСБАНК» г. Москвы,
БИК 044585938, к/с 30101810500000000938
телефон 8 (861) 277-33-13, факс 8 (861) 277-33-14,
e-mail: atlan.krasnodar@mail.ru

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2023 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционно-строительная компания «АТЛАН».**
Сокращенное наименование: **ООО «ИСК «АТЛАН»**
ОГРН **1087746782606**
ИНН/ КПП **7724666542/ 230801001**
Основные виды деятельности организации: ОКВЭД 43.21 Производство электромонтажных работ
Юридический адрес-350000, КРАЙ КРАСНОДАРСКИЙ, ГОРОД КРАСНОДАР, УЛИЦА ОКТЯБРЬСКАЯ (ПАШКОВСКИЙ ЖИЛОЙ МАССИВ ТЕР, 183/326
Дата регистрации организации -25.06.2008г.
ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор Сарбашев Хизыр Рамазанович
ФИО, должность главного бухгалтера организации: Пилипенко Ольга Геннадьевна
Среднесписочная численность на 31.12.2023г. 62 чел.
Размер уставного капитала организации 10 тыс. рублей

Сведения об участниках общества и их долях на 31.12.2023 г.:

Участники	Доля, %	Сумма, руб.
Атабиев Расул Мухажирович	100%	10 000

Общество имеет обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	КПП обособленного подразделения
1.	Обособленное подразделение "Хандыга"	142645001
2.	ФИЛИАЛ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНВЕСТИЦИОННО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "АТЛАН"АТЛАН-КУБАНЬ"	230843001
3.	ОП "Уссурийск" ООО "ИСК "АТЛАН"	251145001
4	ОП "Нерюнгри" ООО "ИСК "АТЛАН"	140045001

2.Сведения о бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерского балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)
В 2023 году Общество не участвовало в совместной деятельности.
В 2023 году Общество не получало государственную помощь.
В 2023 Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

События после отчетной даты в соответствии с п. 6 ПБУ 7/98 места не имели.

Проведение инвентаризации

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	31.12.2023
Запасы	31.12.2023
Денежные средства	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2023
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2023

3. Основные элементы учетной политики

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1-С Предприятие 8.2».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет директор.

Ведение бухгалтерского учета возлагается на штатного главного бухгалтера организации. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет генеральный директор.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества подлежат обязательному исправлению.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемое на основе отчетной информации. Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчётности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет *10%*.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. Сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя организации.

Инвентаризация может дополнительно проводится в специально оговоренных по решению директора Общества случаях.

Организация выдает подотчетными лицам денежные средства наличными или перечисляет на банковскую карту работника. Способ выдачи денег определяет руководитель (уполномоченный представитель) организации.

Документы бухгалтерского учета, подлежат хранению не менее пяти лет после отчетного года. Конкретные сроки хранения устанавливаются на основании Налогового кодекса РФ, Закона об архивном деле и Перечня, утвержденного Приказом Росархива от 20.12.2019 N 236.
Ответственность за хранение документов несет генеральный директор организации. Порядок хранения утверждается отдельными приказами руководителя.
Перечень лиц, имеющих право подписания документов бухгалтерского учета, утверждается генеральным директором отдельными приказами.
За ведением бухгалтерского учета, составлением бухгалтерской отчетности, а также фактами хозяйственной деятельности Организации осуществляется внутренний контроль. Внутренний контроль осуществляется в соответствии Положением о внутреннем контроле, утвержденном генеральным директором организации.

Информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

Основные средства и капитальные вложения

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.
В организации выделяются следующие группы основных средств:
Здания
Земельные участки
Сооружения
Транспортные средства
Офисная техника и оборудование
Производственный и хозяйственный инвентарь

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более **100 000 руб., за исключением:**
-недвижимого имущества, включая земельные участки
-активов, включенных в группу «Сооружения»

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Контроль наличия и движения основных средств, по которым не применяется ФСБУ 6/2020 ведется на забалансовых счетах группы МЦ.

Для отражения на счетах бухгалтерского учета применяется следующая схема бухгалтерских записей:
Д 10 К60
Д20,25,23,26,44 К10
Д МЦ

Объекты недвижимого имущества, включая земельные участки, а также основные средства, включенные в группу «Сооружения» учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 6/2020, не зависимо от их первоначальной стоимости.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:
а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"

Проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Результаты проверки основных средств и капитальных вложений на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств и капитальных вложений на обесценение».

Для начисления обесценения, в случае, если оно имело место, используется счет 02.

При осуществлении капитальных вложений в основные средства на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). При расчете приведенной стоимости применяется ставка, утверждаемая отдельным приказом.

Основное средство признается инвестиционным активом при одновременном выполнении следующих условий:

- подготовка актива которого к предполагаемому использованию превышает 24 месяца,
-расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление актива превышают 10 млн. руб.

Запасы

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Приобретение материалов, товаров отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Затраты по заготовке и доставке, понесенные при приобретении запасов (материалов, товаров для перепродажи), включаются в стоимость этих запасов.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

На отчетную дату запасы оцениваются с учетом обесценения. На предмет наличия (отсутствия) признаков обесценения проверяются запасы, находящиеся на балансе организации более 365 дней. Признаками обесценения запасов являются потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости.

В случае, если проверка запасов подтверждает превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, создается резерв под обесценение.

Результаты проверки запасов на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств и капитальных вложений на обесценение».

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 9, 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом (ППА).

Факт выполнения условий документируется Актом, утверждаемым руководителем организации.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи признаются в составе расходов **ежемесячно** в течение срока аренды.

Начисление процентов на обязательство по аренде осуществляется ежемесячно.

При классификации объекта учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, арендные платежи признаются в составе доходов **ежемесячно** в течение срока аренды.

Финансовые вложения и денежные эквиваленты

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один договор займа, доля в Уставном капитале в одной организации).

В случае несущественности (менее 10 % от суммы, уплачиваемой продавцу) величины затрат на приобретение таких финансовых вложений (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), как ценные

бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями (прочими доходами).
Периодичность начисления процентов по займам – ежемесячно.

В случае, если наблюдаются признаки обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, организация осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений.
В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.
Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.
Результаты проверки финансовых вложений на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки на предмет наличия признаков обесценения и определения величины обесценения (если признаки обесценения были выявлены)».
Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка проводится ежемесячно.
По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов)

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия трех условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в п. 2 ПБУ 19/02.
При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется при выбытии по средней стоимости.
Депозиты до востребования, депозиты сроком 3 месяца и менее относятся к денежным эквивалентам и отражаются *по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».*

Создание резервов

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.
Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.
С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.
При этом учитываются следующие обстоятельства:
а) сроки исполнения обязательства должником нарушены более чем на 365 дней;
б) отсутствует обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным;
в) у должника имеются значительные финансовые затруднения, о чем известно из СМИ или других источников;
г) в отношении должника возбуждена процедура банкротства;
д) удержание имущества должника невозможно.

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.
Такая оценка производится юридическим отделом организации. Данные об оценке представляются в бухгалтерию.

Организация отражает оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков.
Оценочное обязательство создается исходя из количества неотгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного каждым работником на конец каждого квартала.
За каждый месяц работы сотрудник накапливает 2,33 дня (28 календарных дней отпуска / 12 мес.) ежегодного оплачиваемого отпуска.
Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого месяца по формуле:
Резерв на оплату отпусков на конец месяца = Среднедневная зарплата работника х Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца + страховые взносы в ПФР, ФФОМС, ФСС и страховые взносы на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний, начисленные на сумму

среднедневной зарплаты работника, умноженной на количество дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на конец отчетного месяца.
Инвентаризация резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета производится ежемесячно на конец каждого месяца. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец месяца, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец месяца, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

Доходы и расходы организации

Доходы признаются методом начисления. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Прочими Доходами (Расходами), в частности, признаются:

-Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (при классификации в качестве объектов учета операционной аренды для Арендодателя)

-Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в субаренду

-Доходы (расходы) от продажи основных средств

-Доходы (расходы) от продажи материалов

- Доходы (расходы), связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности

-и т.д.

Доходы в виде операционной аренды признаются ежемесячно в течение срока аренды.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Коммерческие расходы", в полной сумме.

Учет НМА

В составе нематериальный активов (далее - НМА) учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект, определяемый в соответствие с п. 5 ПБУ 14/2007.
Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.
Проверка НМА на обесценение не производится.
Способ амортизации НМА – линейный.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

1 -срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

2 - ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Во втором случае установленный срок определяется приказом генерального директора.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.
Результаты проверки документируются Актом проверки на наличие\отсутствия существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать нематериальные активы, а также на наличие\отсутствие существенного изменения расчета, ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериальных активов
В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие, в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Учет займов и кредитов

Краткосрочными считаются займы и кредиты, полученные на срок, не превышающий 12 месяцев. Все остальные займы и кредиты относятся к долгосрочным.

В бухгалтерском балансе заемные и кредитные средства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Задолженность представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные задолженности представляются как долгосрочные.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Периодичность начисления процентов по кредитам и займам - ежемесячно.

Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность

Изменение положений Учетной политики, действующей с 01.01.2023 года по сравнению с предыдущим отчетным периодом места не имело.

4. Сведения об отчетности.
Расшифровки строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

Бухгалтерский баланс:

Структура активов:

Внеоборотные активы составили 132 095 тыс. рублей.

Оборотные активы 1 590 160 тыс. рублей, в т.ч.:

Запасы 361 994 тыс. руб.,

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 421 тыс. руб.

Дебиторская задолженность 779 910 тыс. руб.,

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) 51 851 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты 395 326 тыс. руб.,

Прочие оборотные активы 659 тыс. руб.

Структура пассивов:

Капитал и резервы 751 991 тыс. руб.;

Долгосрочные обязательства 138 тыс. руб.;

Краткосрочные обязательства 970 116 тыс. руб. в т. ч.:

Заемные средства 4 320 тыс. руб.

Кредиторская задолженность 962 400 тыс. руб.

Оценочные обязательства 3 396 тыс. руб.

Отчета о финансовых результатах

Строка 2110 «Выручка» составила 1 833 859 тыс. руб.

Строка 2120 «Себестоимость» составила 1 464 881 тыс. руб.

Строка 2220 «Управленческие расходы» составили 106 438 тыс. руб.

Строка 2340 «Прочие доходы» 107 960 тыс. руб.

Строка 2350 «Прочие расходы» 185 131 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2023г. составила **160 930 тыс. руб.**

5. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде организация не проводила операции со связанными сторонами.

6. Непрерывность деятельности.
Влияние геополитической ситуации, складывающейся с 2022 года на бухгалтерскую отчетность организации.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В 2023 году Общество не приостанавливало деятельность.

Инвентаризация активов и обязательств проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров отсутствуют.

Простои в использовании основных средств места не имели.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что изложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

7. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

Финансовые риски. Рыночные риски

Факторы	*Влияние фактора на финансовое положение организации*	*В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации*
Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги	+	
Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	+	
Изменение курса иностранных валют:	-	
- евро	-	
- доллар США	-	
- другой:	-	

Кредитные риски

Факторы/ Виды предоставлен-ных заемных средств (обеспечений)	*Предоставленные займы, тыс. руб.*	*Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс. руб.*	*Сомнительная дебитор-ская задолжен-ность , тыс. руб.*	*Выпущенные векселя, руб.*	*Предостав-ленные поручи-тельства, тыс. руб.*
Наличие у организации соответствующих заемных	-	-	-	-	-

обязательств третьих лиц					
Наличие просроченной задолженности	-	-	-	-	-
Наличие обеспечения:					
- залог	-	-	-	-	-
- поручительство	-	-	-	-	-
- займы (займы, предоставленные сотрудникам)	-	-	-	-	-
- другое:					
Наличие неплатежеспособных должников	-	-	-	-	-
Наличие недееспособных должников (физлиц)	-	-	-	-	-

Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	-	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение таможенного регулирования	-	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение налогового законодательства	+	Существенных изменений не предвидится
2. Страновые и региональные риски	+/-	Изложены в п. 6
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.	-	Качество услуг высокое
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	Деятельность не лицензируется

8. Учет государственной помощи

Организация государственной помощи не получала.

Генеральный директор _____ Х.Р. Сарбашев

26.03.2024

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционно-строительная компания "АТЛАН"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	125 729	63 024	45 019
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	6 366	3 114	2 050
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	361 994	159 828	257 564
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	421	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	779 910	852 838	1 185 220
Финансовые вложения краткосрочные	1240	51 851	117 761	171 061
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	395 326	100 233	53 370
Прочие оборотные активы	1260	659	542	513
ИТОГО активы	-	**1 722 255**	**1 297 340**	**1 714 798**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	138	138	2 373
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	4 320	4 320	106 069
Кредиторская задолженность	1520	962 400	669 551	887 942
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 396	2 961	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	**970 254**	**676 969**	**996 384**
Стоимость чистых активов	-	**752 001**	**620 371**	**718 414**

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

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 2023 г.	55	(55)	-	-	-	-	-	-	-	55	(55)
	5110	за 2022 г.	55	(55)	-	-	-	-	-	-	-	55	(55)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023 г.	55	(55)	-	-	-	-	-	-	-	55	(55)
	5111	за 2022 г.	55	(55)	-	-	-	-	-	-	-	55	(55)

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	1	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1

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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Сарбашев Хизыр Рамазанович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024

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	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	193 307	(130 282)	87 982	(6 339)	4 833	(28 938)	-	-	-	274 950	(154 388)
	5210	за 2022 г.	197 127	(103 950)	320	(4 140)	854	(27 186)	-	-	-	193 307	(130 282)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023 г.	182 517	(125 874)	82 959	(6 339)	4 833	(26 821)	-	-	-	259 137	(147 862)
	5211	за 2022 г.	182 517	(101 171)	-	-	-	(24 703)	-	-	-	182 517	(125 874)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023 г.	10 357	(4 135)	3 908	-	-	(1 999)	-	-	-	14 264	(6 134)
	5212	за 2022 г.	10 037	(2 337)	320	-	-	(1 798)	-	-	-	10 357	(4 135)
Офисное оборудование	5203	за 2023 г.	375	(229)	-	-	-	(96)	-	-	-	375	(324)
	5213	за 2022 г.	375	(91)	-	-	-	(138)	-	-	-	375	(229)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023 г.	58	(45)	-	-	-	(4)	-	-	-	58	(49)
	5214	за 2022 г.	58	(41)	-	-	-	(4)	-	-	-	58	(45)
Здания	5205	за 2023 г.	-	-	1 115	-	-	(19)	-	-	-	1 115	(19)
	5215	за 2022 г.	4 140	(311)	-	(4 140)	854	(543)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 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 2023 г.	-	93 148	-	(87 982)	5 167
	5250	за 2022 г.	-	320	-	(320)	-
в том числе:							
Экскаватор-погрузчик SHANMON VIN WM20234754	5241	за 2023 г.	-	5 167	-	-	5 167
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Гидромолот Delta FX-20S	5242	за 2023 г.	-	1 250	-	(1 250)	-
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ZEEKR P823CE193 001 VIN L6T79T2E7PP013247	5243	за 2023 г.	-	7 405	-	(7 405)	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Mitsubishi L200 MMBNGV547NH012515	5244	за 2023 г.	-	4 079	-	(4 079)	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Mitsubishi Pajero Sport 2021 VIN X2MGUKS10LM031848	5245	за 2023 г.	-	4 985	-	(4 985)	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль КамАЗ 43118-50 VIN:XTC431185P1497902 с КМУ ИНМАН ИТ 150	5246	за 2023 г.	-	10 458	-	(10 458)	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Монтажная корзина	5247	за 2023 г.	-	79	-	(79)	-
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Экскаватор DOOSAN DX 260LCA DHKCEBCEPP0001579	5248	за 2023 г.	-	14 833	-	(14 833)	-
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Дизельный генератор АД-100С-Т400-1РМ9	5249	за 2023 г.	-	1 458	-	(1 458)	-
	5259	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Экскаватор-погрузчик LuiGong CLG777A-S		за 2023 г.	-	11 083	-	(11 083)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Приемник GNSS Stonex S980a UHF 5W		за 2023 г.	-	469	-	(469)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Полевой контроллер Stonex SH5A		за 2023 г.	-	125	-	(125)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Приемник GNSS Stonex S900a UHF/IMU		за 2023 г.	-	430	-	(430)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20Т		за 2023 г.	-	330	-	(330)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
бытовка на базе контейнера - 6000*2400мм		за 2023 г.	-	785	-	(785)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Самосвал дорожный HOWO ZZ3257V384GE1№LZZ1DMVD1ND974548		за 2023 г.	-	7 793	-	(7 793)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Самосвал дорожный HOWO ZZ3257V384GE1№LZZ1DMVD1ND975269		за 2023 г.	-	7 793	-	(7 793)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Квик-каплер механический		за 2023 г.	-	175	-	(175)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Hyundai HD (SWB)		за 2023 г.	-	700	-	(700)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Специальный автокран ZOOMLION ZTC300V VIN L5E6H3D2XPA744070		за 2023 г.	-	13 751	-	(13 751)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп SPECPRICEP 994284 VIN X89994284J0BA2109		за 2023 г.	-	200	-	(200)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-

Полуприцеп SPECPRICEP 994283 VIN X89994283J0BA2061		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	60	-	(60)	-
Полуприцеп SPECPRICEP 994283 VIN X89994283J0BA2060		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	60	-	(60)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	212 736	212 736	212 736
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Сарбашев Хизыр Рамазанович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	117 761	-	305 270	371 180	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	171 061	-	58 300	-	-	-	-	51 851	-
в том числе: выданные займы	5306	за 2023 г.	117 761	-	305 270	371 180	-	-	-	117 761	-
	5316	за 2022 г.	171 061	-	58 300	-	-	-	-	51 851	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	117 761	-	305 270	371 180	-	-	-	117 761	-
	5310	за 2022 г.	171 061	-	58 300	-	-	-	-	51 851	-

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 _____ Сарбашев Хизыр Рамазанович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

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 2023 г	159 828	-	159 828	2 064 603	(1 862 437)	-	-	X	361 994	-	361 994
	5420	за 2022 г	258 680	-	258 680	1 078 031	(1 176 884)	-	-	X	159 828	-	159 828
в том числе													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г	154 996	-	154 996	596 574	(397 132)	-	-	28 896	354 438	-	354 438
	5421	за 2022 г	230 370	-	230 370	67 946	(143 319)	-	-	31 784	154 996	-	154 996
Готовая продукция	5402	за 2023 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	4 832	-	4 832	1 468 030	(1 465 306)	-	-	-	7 556	-	7 556
	5425	за 2022 г.	28 310	-	28 310	1 010 086	(1 033 564)	-	-	-	4 832	-	4 832
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Сарбашев Хизыр Рамазанович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024

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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	875 672	(22 999)	551 129	-	(583 867)	(41 547)	-	-	694	773	802 815	(22 374)
	5530	за 2022 г.	1 193 580	(23 420)	493 447	-	(780 521)	(31 249)	(421)	-	-	260	875 672	(22 999)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	411 143	(22 999)	348 538	-	(332 755)	(626)	-	-	-	-	426 300	(22 374)
	5531	за 2022 г.	715 989	(23 420)	337 421	-	(636 223)	(6 044)	(421)	-	-	-	411 143	(22 999)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	309 385	-	199 234	-	(201 691)	(13 918)	-	-	-	-	293 011	-
	5532	за 2022 г.	319 403	-	127 169	-	(134 457)	(2 729)	-	-	-	-	309 385	-
Прочая	5513	за 2023 г.	155 144	-	3 358	-	(49 421)	(27 003)	-	-	694	773	83 505	-
	5533	за 2022 г.	158 189	-	28 857	-	(9 842)	(22 476)	-	-	-	260	155 144	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	875 672	(22 999)	551 129	-	(583 867)	(41 547)	-	X	694	773	802 815	(22 374)
	5520	за 2022 г.	1 193 580	(23 420)	493 447	-	(780 521)	(31 249)	(421)	X	-	260	875 672	(22 999)

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 кредитор-ской 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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	673 871	784 910	969	(494 497)	-	-	X	X	-
	5580	за 2022 г.	994 011	429 924	1 622	(739 974)	(11 972)	-	694	773	966 720
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	381 638	268 301	-	(252 359)	-	-	-	260	673 871
	5581	за 2022 г.	495 614	202 448	-	(306 656)	(11 972)	-	-	-	399 000
авансы полученные	5562	за 2023 г.	262 199	434 873	-	(193 700)	-	-	-	-	381 638
	5582	за 2022 г.	357 023	187 703	-	(282 526)	-	-	-	-	503 373
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	25 535	33 707	-	(850)	-	-	-	-	262 199
	5583	за 2022 г.	30 321	(483)	483	(5 046)	-	-	690	773	59 855
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	260	25 535
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	4 320	48 000	969	(48 969)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	106 069	40 100	1 139	(142 989)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	179	28	-	(39)	-	-	-	-	4 320
	5586	за 2022 г.	4 984	156	-	(4 961)	-	-	4	-	4 320
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	172
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	179
Итого	5550	за 2023 г.	673 871	784 910	969	(494 497)	-	-	X	X	-
	5570	за 2022 г.	994 011	429 924	1 622	(739 974)	(11 972)	X	694	773	966 720
								X	-	260	673 871

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Сарбашев Хизыр Рамазанович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	364 439	125 794
Расходы на оплату труда	5620	104 082	72 525
Отчисления на социальные нужды	5630	18 469	13 346
Амортизация	5640	28 938	27 186
Прочие затраты	5650	1 058 115	867 967
Итого по элементам	5660	1 574 043	1 106 818
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 724)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	23 479
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 571 319	1 130 297

Руководитель _____ Сарбашев Хизыр Рамазанович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 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	2 961	6 590	(6 155)	-	3 396
в том числе						
Резерв предст. отпусков	5701	2 961	6 590	(6 155)	-	3 396

Руководитель _____ Сарбашев Хизыр Рамазанович

(подпись) (расшифровка подписи)

18 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	301 385	-	-
в том числе				
поручительства выданные	5811	301 385	-	-

Руководитель _____ Сарбашев Хизыр Рамазанович

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
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 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Сарбашев Хизыр Рамазанович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.