

Общество с ограниченной ответственностью «МАСТЕРСТРОЙ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 г. и отчету о финансовых результатах за 2023 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МАСТЕРСТРОЙ»

1.2. Юридический адрес – 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.41, строение 5, этаж 4, помещение 1, комната 1. .

1.3. Дата государственной регистрации – 13.02.2003 г.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 42 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	11
Бухгалтерия	4
Производство	27

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 29 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	11
Бухгалтерия	4
Производство	18

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
ОП ООО «МАСТЕРСТРОЙ»	143420, Московская обл., Красногорский район, п. Архангельское,	28

	территория Мастерстрой	
ОП ООО «МАСТЕРСТРОЙ»	143650, Московская обл., Волоколамский район, д. Золево	7

1.7. Уставный капитал составляет 12500 руб. Участниками являются:

- А.М. Мартиросян с долей 100 процентов;

1.8. Организация применяет общий режим налогообложения в отношении следующих видов деятельности:

- Производство изделий из бетона для использования в строительстве,
- Производство тротуарной плитки, бордюров дорожных и садовых.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.М.Мартиросян (приказ № 1 от 11.03.2003 г.)

Главный бухгалтер Общества: Л.Н.Прокофьева (приказ № 1 от 19.08.2013 г.)

- Бухгалтерская отчетность ООО «МАСТЕРСТРОЙ» за 2023 г. учредителем не утверждена. Запланировано утвердить бухгалтерскую отчетность 11 марта 2024 г.
- Бухгалтерская отчетность ООО «МАСТЕРСТРОЙ» за 2022 год утверждена 01 марта 2023 г.

ООО «МАСТЕРСТРОЙ» по итогам 2022 г. получило чистую прибыль (убыток) в размере 138640 тыс. руб. Учредителем принято решение:

- направить 10 тыс. руб. чистой прибыли (%) на выплату дивидендов учредителю по результатам деятельности за истекший год;

Состав исполнительного органа ООО «МАСТЕРСТРОЙ» генеральный директор: Мартиросян А.М.

Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях:

Связанная сторона Мартиросян.А.М.

В 2023 г. проводились следующие операции выплата дивидендов в сумме 7000000 рублей, начисленные за 2022г.

Зарплата управленческому персоналу --- за 2022 г. сумма 6224000 рублей, 2023 г. сумма 7560000 рублей.

Премии управленческому персоналу за 2022 г. сумма 521000 рубля, за 2023 г. сумма 322500 рублей.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту за 2023 г., т.к. для решения вопроса об обязательном аудите оценивают показатели выручки и активов не за отчетный год, а за предыдущий. Согласно пункту 4 части 1 статьи 5 Закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ для организаций, созданных в форме ООО, аудит обязателен, т.к. у ООО

«МАСТЕРСТРОЙ» за 2022 г. сумма доходов по данным налогового учета за 2022 год, предшествующий отчетному, превышает 800 000 000 руб. и сумма активов баланса на конец года, предшествующего отчетному, превышает 400 000 000 руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества проверяется аудитором первый год.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «ИМИДЖ-КОНТАКТ АУДИТ». Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год – 04.03.2024 г.

2. Учетная политика

2.1. В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. С 2024 года стандарт обязательный к применению. Общество перешло на новые правила досрочно в 2023 году по упрощенной ретроспективе согласно пункту 53 ФСБУ 14/2022. Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб.

В прошлом периоде (в 2022 году) Общество учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла ретроспективно с пересчетом всех сравнительных показателей в 2022 году.

1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО «МАСТЕРСТРОЙ». за 2023 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Порядок исправления первичных учетных документов и регистров бухучета:

- в электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления.

- в учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочесть ошибочный текст или сумму.

Основание: пункты 18-22 ФСБУ 27/2021.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность организации, сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилые помещения по двум договорам аренды № 3 от 01.01.2023 г. сроком менее года без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор не учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде, в связи с тем что он заключен на срок менее 1 года.

4.1. Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли эффекта перехода на ФСБУ 25/2018 ретроспективно

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2022 года составила 308976 тыс. руб. за 2021г. – 182932 тыс. руб.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Подлежит обязательному раскрытию существенная информация, ПБУ 6/01, ПБУ 1/2008

Основные положения учетной политики

▪ Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом;

▪ Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании ФСБУ 6, 26/2020 в 2022 г.

В ООО «МАСТЕРСТРОЙ» приняты следующие сроки полезного использования по наиболее существенным видам объектов основных средств:

- а) Объект «ОС 1» - установлен срок полезного использования 45 мес. По аналогичным объектам основных средств установлены сроки полезного использования от 45мес. до 120 мес.
- б) и т.д.

В течение отчетного периода в хозяйственной деятельности ООО «МАСТЕРСТРОЙ» имели место обстоятельства, обусловившие изменение срока полезного использования отдельных объектов основных средств, а именно:

1. в связи с неожиданным изменением рыночной конъюнктуры (резкое сокращение рынка сбыта) руководством ООО «МАСТЕРСТРОЙ» в ноябре 2021 г. пересмотрена оценка

ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от использования отдельных производственных объектов основных средств с 120 мес. до 70 мес. Указанное изменение отражено в учете и отчетности при начислении амортизации с декабря 2021 г.

- Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается
- 1. В отчетном периоде ООО «МАСТЕРСТРОЙ» не имеет объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации;

- Переоценка объектов основных средств

- Объекты основных средств не подлежат переоценке;

а) сооружения;

б) транспортные средства;

- Порядок отражения основных средств, стоимостью менее 100 тыс. руб. (информация раскрывается в случае применения организацией п. 5 ПБУ 6/01)

Основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб. отражаются бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

- Все основные средства приобретенных за денежные средства.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»: *перспективно*

Установлен лимит стоимости 100 тыс. руб. в отношении активов, признаваемых ОС, в отношении которых не применяется ФСБУ 6/2020.

Установлена следующая квалификация основных средств:

- виды (недвижимость, машины и оборудование, транспорт, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.)
- группы (совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования)
- недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости (учитывается обособлено)

Способ начисления амортизации: линейный способ.

Периодичность инвентаризации основных средств: один раз в три года

6. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 2023 года НМА не числятся.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2023 г.	—
Материально-производственные запасы	25.12.2023 г.	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Основные положения учетной политики

- о Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

Материально-производственные запасы (за исключением МПЗ, предназначенных для управленческих нужд) принимаются к бухгалтерскому учету: по фактической себестоимости

Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать по покупным ценам (по фактической себестоимости)

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы»: *перспективно*.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется:

по средней себестоимости;

Резерв в 2023 году не начислялся, так как все запасы пользуются спросом, быстро оборачиваемые, по рыночной стоимости, и при реализации принесут прибыль.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов называются оценочными.

2 Описание условных обязательств

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2023 г. в финансово-хозяйственной деятельности условные обязательства отсутствуют.

3.7.3 Описание условных активов

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в финансово-хозяйственной деятельности условные активы отсутствуют.

10 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте

В связи с тем, что основная часть кредиторской задолженности поставщикам за поставленный товар и оборудование, а также задолженность по полученным займам выражена в Евро, существенные колебания курса валюты значительно влияют на формирование финансового результата организации.

Официальный курс иностранной валюты (по видам используемых в расчетах в иностранных валют) по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2023 г. составил 99,1919.

3.11 Денежные средства и денежные эквиваленты

ООО «Мастерстой не использует никакие другие денежные эквиваленты, кроме

- денежных средств в рублях;

- денежные средства в валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции, а также на конец каждого месяца

бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2023г.	Сумма по состоянию на 31.12.2022г.
1	Касса	0	0
2	Денежные средства на рублевых счетах в банке	47861	15
3	Депозиты	0	0
4	Прочее счета	0	0
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса		47861	15
Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств		47861	15

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ 12/2010 раскрыты в настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. В случае наличия (движения) денежных средств в иностранной валюте формируется информация о движении иностранной валюты по каждому ее виду применительно к отчету о движении денежных средств, принятому Обществом.

В частности, свернуто отражается налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

Финансовые результаты подлежит обязательному раскрытию
существенная информация, ПБУ 9/99, 10/9.

Порядок признания выручки

Выручка признается при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Порядок признания расходов

Коммерческие расходов ООО «МАСТЕРСТРОЙ» :

признаются в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) полностью;

Доходы по видам	Период	
	2023 г.	2022 г.
Основной вид деятельности	952468 тыс. руб.	972 666 тыс.

Прочие доходы и расходы

. Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы	Период		Прочие расходы	Период	
	2023 г.	2022 г.		2023 г.	2022 г.
Реализация имущества прочего	27537 тыс. руб.	34154 тыс. руб.	Реализация имущества прочего	16 381 тыс. руб.	33427 тыс. руб.

Налог на прибыль

В 2023 и 2022 годах Общество применяло стандартную ставку налога на прибыль в размере 20%.

ООО «МАСТЕРСТРОЙ» расчет величины чистой прибыли за 2023 г. выполнен: путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый способ);

Таблица 1. Расчет величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Показатель		2023 г.		2022 г.	
		ставка 20 %	иная ставка ¹	ставка 20 %	иная ставка
Прибыль (убыток) до налогообложения	1	92356 тыс. руб.		158999 тыс. руб.	

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 952486 тыс. руб., что немного меньше аналогичного показателя прошлого года. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Мартиросягн Арутюн Мисакович, гражданин России. Мартиросян А.М. также является Учредителем ООО «МАСТЕРСТРОЙ» и Генеральным директором ООО «МАСТЕРСТРОЙ».

10. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания государственную помощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

Сведения о значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, а также однозначные причины данной неопределенности отсутствуют.

ООО «МАСТЕРСТРОЙ» не думает прекращать свою деятельность в течении 12 месяцев.

¹ Указывается на основании ст. 284 НК РФ (например, в отношении отдельных видов доходов (в т.ч. дивиденды), в отношении прибыли, получаемой в разных регионах).

12. События после отчетной даты

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «МАСТЕРСТРОЙ» в период с 31.12.2023 г. не имели место факты хозяйственной деятельности, оказавшие влияние (способные оказать) на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

Риски хозяйственной деятельности

Риски, способные оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Специальная Военная Операция в 2023г. никак не повлияла на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Санкции против ООО «МАСТЕРСТРОЙ», связанных сторон и аффилированных лиц Общества не вводились.

Судебные иски ООО «Мастерстроя»

Дело № А 40- <u>200915/2023</u>	06.09.2023	Ответчик ООО МАСТЕРСТРОЙ сумма 1051528 рублей, Истец Аксиос-Техно ООО	О неосновательном обогащении, вытекающем из внедоговорных обязательств
Дело № А40- <u>192274/2023</u>	25.08.2023	Ответчик ООО МАСТЕРСТРОЙ сумма 218550 рублей, Истец Служба Комплектации ООО	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам строительного подряда
Дело № А40- <u>137936/2021</u>	30.06.2021	Третье лицо ООО МАСТЕРСТРОЙ сумма 1418040 рублей Истец КОМПЛЕКТСПЕЦРЕСУРС ООО	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки

Дата составления текстовых пояснений 07.03.2024 г.

Генеральный директор ООО «МАСТЕРСТРОЙ» А.М.Мартirosян



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Мартirosян Арутюн
Мисакович
(расшифровка подписи)

Руководитель

7 марта 2024 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	63 478	-	(63 478)	-
	5250	за 2022г.	-	176 913	-	(176 913)	-
Прицеп KOLUMAN S VIN NLFS3040000054069	5241	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Водопровод холодной воды	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	780	-	(780)	-
Весы автомобильные электронные ВА-80-18-3-2"сахалин"	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Спец., седельный тягач для буксировки КАМАЗ М 1840 VIN XNCS49005M2550623	5244	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Теплогенератор воздушный ТТВ- 1000 нестандартная комплектация	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	14 151	-	(14 151)	-
СОДИ	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Корпус вибростолы ВПМ-4.40.200СБ	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Бетонный завод ЛЕНТА-216	5248	за 2023г.	-	25 040	-	(25 040)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Штифт конический ВП6.40.036	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Редуктор цилиндрический БП-2Г-1200	-	за 2023г.	-	245	-	(245)	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Весы автомобильные электронные "САХАЛИН"	-	за 2023г.	-	-	-	-	-
	-	за 2022г.	-	2 749	-	(2 749)	-
Вибростол ВПМ-4.40.200СБ	-	за 2023г.	-	469	-	(469)	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модульная конструкция (Павильон 98006000-00) 58,8 м2	-	за 2023г.	-	1 655	-	(1 655)	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобетонасос БНК Z20-3042 VIN X89Z20BVKP0N6001	-	за 2023г.	-	15 417	-	(15 417)	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Мотор-редуктор R47	-	за 2023г.	-	377	-	(377)	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Основание для весов автомобильные, электронные ВА-80-18-3 "САХАЛИН"	-	за 2023г.	-	1 266	-	(1 266)	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система радиоуправления FST727/SP3-CAN	-	за 2023г.	-	542	-	(542)	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук	-	за 2023г.	-	190	-	(190)	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон	-	за 2023г.	-	102	-	(102)	-
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-

Трансформатор ТМГ-630/10-0,4кВ УХЛ1 (ДУн-11)	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	463	-	-	(463)
Котёл паровой на твёрдом топливе (до 0,5 атм. до 300 кг.пара/час).	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Компрессорная установка ДЭН-7,5 (7 атм.) Эконом	за 2022г.	-	-	403	-	-	(403)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Ресивер РВ-500/10	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Конвейер ленточный ЛК 8-0,5	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Комплект гидравлического оборудования	за 2022г.	-	-	257	-	-	(257)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Полуприцеп-самосвал НЕФАЗ 9509-30 VIN X1F9509A0L8000871	за 2022г.	-	-	125	-	-	(125)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Терраса 2022 г.	за 2022г.	-	-	1	-	-	(1)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Компрессорная установка ДЭН-7,5 (7 атм.) Эконом.	за 2022г.	-	-	1 008	-	-	(1 008)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Лестница на двойном монокоусури	за 2022г.	-	-	447	-	-	(447)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Прицеп ТОНАР 9888 VIN X0T988800N0002176	за 2022г.	-	-	624	-	-	(624)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Специальный, автобетономеситель SHACMAN SX5318GJBDT326 VIN LZGJR4T6XNX037422	за 2022г.	-	-	2 200	-	-	(2 200)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Специализированный, автомобиль-самосвал КАМАЗ K5042 VIN XTC658015N2566747	за 2022г.	-	-	7 158	-	-	(7 158)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Компьютер Apple iMac 21.5K" Retina 4K, 3.0GHz 6C i5/8GB/256GB/SSD/RPto 560X x4GD, S/N SC02FH0P	за 2022г.	-	-	10 083	-	-	(10 083)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Специальный, автобетономеситель SHACMAN SX5318GJBDT326 VIN LZGJR4T61NX037423	за 2022г.	-	-	125	-	-	(125)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Специальный, автобетономеситель SHACMAN SX5318GJBDT326 VIN LZGJRDT60NX008298	за 2022г.	-	-	7 158	-	-	(7 158)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Автобетононасос специальный БНК J30-3042 VIN X89J30BNKNOHN6005	за 2022г.	-	-	7 208	-	-	(7 208)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Специальный, автобетономеситель SHACMAN SX5318GJBDT326 VIN LZGJR4T63NX037424	за 2022г.	-	-	27 917	-	-	(27 917)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Машина коммунальная на базе трактора Белорус-320.4МК (ЧЛМЗ)	за 2022г.	-	-	7 158	-	-	(7 158)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Автобетононасос специальный БНК J30-3042 VIN X89J30BNKNOHN6003	за 2022г.	-	-	1 317	-	-	(1 317)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Прицеп ТОНАР 9888 VIN X0T988800N0002177	за 2022г.	-	-	27 083	-	-	(27 083)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Специализированный, автомобиль-самосвал КАМАЗ K5042 VIN XTC658015N2566679	за 2022г.	-	-	2 242	-	-	(2 242)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Полуприцеп самосвал ТОНАР VIN X0T956920N0002246	за 2022г.	-	-	10 083	-	-	(10 083)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	3 067	-	-	(3 067)

Автоматическая линия на базе вибропресса STEIF VFL-06/2	за 2023г.	-	-	-	-	-
Специальный, автобетоносмеситель SHACMAN SX5318GJBDT326 VIN LZGJRD168NX006274	за 2022г.	-	28 419	-	(28 419)	-
Автопогрузчик вилочный HELI, модель CPCD30 зав.номер 010302P9819	за 2023г.	-	-	-	-	-
Специальный, автокран XCMG XCT30_S VIN LXGCPA333NA012356	за 2022г.	-	7 042	-	(7 042)	-
Специальный, Автокран XCMG XCT30_S VIN LXGCPA333NA003791	за 2023г.	-	1 892	-	(1 892)	-
	за 2022г.	-	12 146	-	(12 146)	-
	за 2023г.	-	11 750	-	(11 750)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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	168 708	38 482	40 237
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ • ОГРН 10370808028

ООО "МАСТЕРСТРОЙ"

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ

Руководитель

Мисакович

Мартыросян Арутюн

(подпись)

(расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

[illegible]

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Мартirosян Арутюн Мисакович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
Мисакович
(подпись)
(расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	122 254	-	47 766	-	(71 233)	(627)	-	-	4 600	102 759
	5530	за 2022г.	76 691	-	86 188	-	(39 926)	(799)	-	16	83	122 254
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	33 568	-	22 489	-	(15 072)	(253)	-	-	-	40 731
	5531	за 2022г.	25 028	-	23 095	-	(13 902)	(653)	-	-	-	33 568
Авансы выданные	5512	за 2023г.	83 932	-	23 589	-	(56 081)	(374)	-	-	-	51 066
	5532	за 2022г.	48 930	-	60 931	-	(25 782)	(146)	-	-	-	83 932
Прочая	5513	за 2023г.	4 754	-	1 688	-	(80)	-	-	-	4 600	10 952
	5533	за 2022г.	2 734	-	2 162	-	(241)	-	-	16	83	4 754
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5500	за 2023г.	122 254	-	47 766	-	(71 233)	(627)	-	X	-	4 600
	5520	за 2022г.	76 691	-	86 188	-	(39 926)	(799)	-	X	16	83

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбытие					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	35 057	-	-	(17 180)	-	-	-	-	-	17 877
	5574	за 2022г.	41 881	10 935	-	(17 759)	-	-	-	-	-	35 057
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	37 840	23 513	-	(17 954)	-	-	-	-	-	48 000
в том числе:	5580	за 2022г.	34 524	20 291	134	(17 208)	-	-	-	16	83	37 840
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	15 816	7 468	-	(3 310)	-	-	-	-	-	19 975
	5581	за 2022г.	13 756	11 850	-	(9 790)	-	-	-	-	-	15 816
авансы полученные	5562	за 2023г.	8 739	12 425	-	(6 030)	-	-	-	-	-	15 135
	5582	за 2022г.	8 932	6 724	-	(6 917)	-	-	-	-	-	8 739
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	6 998	3 614	-	(8 053)	-	-	-	-	-	7 159
	5583	за 2022г.	6 243	1 023	134	(502)	-	-	-	16	83	6 998
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	6 288	5	-	(562)	-	-	-	-	-	5 731
	5586	за 2022г.	5 593	694	-	-	-	-	-	-	-	6 288
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	37 840	23 513	-	(17 954)	-	-	-	X	-	48 000
	5570	за 2022г.	34 524	20 291	134	(17 208)	-	-	-	16	83	37 840

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Мартirosян Арутюн Мисакович
(расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

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



Руководитель Мартirosян Арутюн Мисакович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Руководитель Мартirosян Арутюн Мисакович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Мартirosян Арутюн Мисакович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель Мартirosян Арутюн Мисакович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.