

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
Общества с ограниченной ответственностью  
Специализированный застройщик «Металл-  
Комплект»  
за 2023 год**

Уфа 2024

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

На русском языке:

**Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Металл-Комплект»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО СЗ «Металл-Комплект»**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 450103, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кавказская, дом 17/1, офис 19

Почтовый адрес: 450103, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кавказская, дом 17/1, офис 19

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

450103, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кавказская, дом 17/1, офис 19

Телефон: (347) 216-31-18; факс: (347)216-31-17;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО СЗ «Металл-Комплект» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании **Решения учредителя № 1 от 20 июля 2012г.**

ООО СЗ «Металл-Комплект» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Стерлитамаку Республики Башкортостан **08.08.2012**, основной государственный регистрационный номер **1120268002095**, свидетельство о государственной регистрации юридического лица **серия 02 № 006955044**.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **0268061060**

Код причины постановки на учет (КПП): **027401001**

Единственным участником Общества является Исламов Раиль Ринатович - резидент РФ.

Бенефициарным владельцем ООО СЗ «Металл-Комплект» является Исламов Раиль Ринатович, гражданин РФ, ИНН 023802315733.

Правовое положение ООО СЗ «Металл-Комплект», порядок реорганизации и ликвидации, определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО СЗ «Металл-Комплект» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### Уставный капитал

Уставный капитал ООО СЗ «Металл-Комплект» составляет **20 000** (двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основным видом деятельности является деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (ОКВЭД № 71.12.2).

ООО СЗ «Металл-Комплект» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных подразделений:

Списочная численность работников ООО СЗ «Металл-Комплект» составила:

на **31.12.2023 г.** 2 человека,

на **31.12.2022 г.** 4 человека.

**Органами управления ООО СЗ «Металл-Комплект» являются:**

- Единственный участник общества
- Единоличный исполнительный орган (директор)

Едиличным исполнительным органом является директор. К компетенции директора Общества относятся руководство текущей деятельностью Общества и решение всех вопросов, не отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены ст. 12.30 Устава ООО СЗ «Металл-Комплект».

Исламов Раиль Ринатович избран директором Общества на основании Решения общего собрания участников Общества № 3 от 17.06.2015 сроком на 5 лет (Трудовой договор с директором от 18.06.2015 г.). Решением единственного участника № 1 от 10.06.2020 г. срок полномочий директора продлен до 18 июня 2025 г., в связи с чем с директором заключен трудовой договор от 10.06.2020 г.

### **Сведения об аудиторе**

Полное фирменное наименование:

**Общество с ограниченной ответственностью «Стандарт - Аудит»;**

Сокращенное фирменное наименование:

**ООО «Стандарт - Аудит»;**

Юридический адрес: 450054, г. Уфа, Проспект Октября 84/4, офис 3

Почтовый адрес: 450054, г. Уфа, Проспект Октября 84/4, 3 этаж

ООО «Стандарт - Аудит» является членом профессионального аудиторского объединения Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС); ОГРН 11606068620.

## **2. Учетная политика**

Учетная политика ООО СЗ «Металл-Комплект» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 296 от 28.12.2018 (с изменениями, внесенными приказами № 31/12-20м/к от 31.12.2020, 31/12/1-20 м/к от 31.12.2020, 31/12-21м/к от 31.12.2021), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с целью определения принципов ведения учета и подготовки отчетности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (ПБУ/2008).

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО СЗ «Металл-Комплект»

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности не применяло.

### **Основные средства**

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств учитываются объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в ходе обычной деятельности ООО СЗ «Металл-Комплект» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Стоимостной лимит признания объекта в составе основных средств -100 000 руб.

#### **Учет аренды**

Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета 25/2019 "Бухгалтерский учет аренды" (ФСБУ 25/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2019 № 208н. начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Амортизация отражается на субсчете «Амортизация арендованного имущества» к счету 02 «Амортизация основных средств».

#### **Затраты по строительству.**

Прямые затраты по возведению объектов капитального строительства в качестве застройщика подлежат учету на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость. При этом к прямым затратам относятся все расходы на проведение строительных работ и прочие капитальные затраты, непосредственно связанные с возведением объектов.

По окончании строительства стоимость квартир, подлежащих зачислению в состав основных средств застройщика, списывается с кредита счета 08 в дебет счета 01 «Основные средства». затраты на строительство в части, приходящейся на соинвесторов (дольщиков) - в дебет счета 76, стоимость квартир, предназначенных для продажи - в дебет счета 41 «Товары».

Доход по возведению объектов капитального строительства в качестве застройщика определяется по окончании строительства в момент ввода объекта строительства в эксплуатацию как разница между договорной стоимостью строительства и фактическими затратами, включая вознаграждение заказчика (экономия целевых средств). Эта экономия признается выручкой по основному виду деятельности.

В бухгалтерском балансе стоимость незавершенного строительства по ДДУ отражается в составе строки 1260.

#### **Резерв на незавершенное строительство**

Если на момент получения разрешения на ввод в эксплуатацию объекта капитального строительства имеются незавершенные работы, создается «Резерв на незавершенное строительство» согласно составленного реестра на предстоящие работы.

#### **Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерском учете такие активы отражаются на за балансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

#### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО СЗ «Металл-Комплект» с покупателями и заказчиками.

### **Резерв по сомнительным долгам**

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам инвентаризации на конец отчетного года.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается по просроченной задолженности сроком более одного года.

### **Резерв на оплату отпусков**

Решение о создании оценочных обязательств на предстоящую оплату отпусков сотрудникам принимается на конец года.

Расчет оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков сотрудникам производится по обществу в целом:

*Резерв отпусков = K x ЗПср*, где:

*K* – общее количество не использованных всеми сотрудниками дней отпуска за период с начала работы на конец года;

*ЗПср* – средняя заработная плата по всем сотрудникам в целом.

### **Уставный и резервный капиталы**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли его участника.

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности ООО СЗ «Металл-Комплект» финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

### **Налоги и налогообложение**

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения - «доходы».

Книга учета доходов и расходов ведётся автоматизировано с использованием типовой версии «1С: Упрощенная система налогообложения».

Записи в книге учета доходов и расходов осуществляются на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.

### **Признание доходов**

Доходы ООО СЗ «Металл-Комплект» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы в бухгалтерском учете определяются по методу начисления.

### **Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом директора ООО СЗ «Металл-Комплект». Перед составлением

годовой бухгалтерской отчетности в Обществе была проведена инвентаризация всего имущества и финансовых обязательств.

#### Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н.

### 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1. Основные средства – строка 1150

В связи с заключением договора аренды нежилого помещения № 005 от 28.02.2023 г. с ООО «Актив-Групп» в 2023 г. признано по арендованному имуществу (офисное помещение) право пользования активом (ППА) в размере 9 893 тыс. руб.

Срок полезного использования ППА – 70 месяцев. Сумма амортизации по ППА за 2023 год – 1 413 тыс. руб.

Показатели	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основные средства	8 480	-	-

#### 3.2. Запасы – строка 1210

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей:

Сумма, тыс. руб.

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	31.12.2021
Запасы – всего, в т.ч.	25 792	8 076	10 912
Материалы	-	-	
Готовая продукция	-	-	
Товары	25 792	8 076	10 912

#### 3.3. Дебиторская задолженность – строка 1230

Сумма, тыс. руб.

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Покупатели и заказчики	5 706	8 727	23 612
Авансы, выданные прочим организациям	1 926	1 926	3 746
Расчеты по налогам и сборам	32	21	18
Расчеты по договорам долевого строительства	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	1	8
Беспроцентные займы	8 685	15 835	-
Прочие дебиторы, кредиторы	46	8 517	8 517
<b>Всего по строке 1230 Баланса:</b>	<b>16 395</b>	<b>35 027</b>	<b>35 901</b>

Дебиторская задолженность отражена за вычетом сумм резервов по сомнительным долгам.

### 3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты – строка 1250

К денежным средствам относятся активы Общества, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени (аккредитивы, чеки и т.д.). К денежным эквивалентам относятся средства, размещенные на депозитных счетах, подлежащие погашению в течение 3-х месяцев с даты размещения (приобретения).

Не относятся к денежным средствам и денежным эквивалентам денежные документы (почтовые марки, путевки, топливные карты и т.д.).

Сумма денежных средств на расчетных счетах в банках на 31.12.2023 г. составила 0 тыс. руб.

Сумма денежных средств на депозитных счетах на 31.12.2023 г. составила 57 868 тыс. руб.

Кассовые операции с денежной наличностью в Обществе не проводились.

### 3.5. Уставный капитал – строка 1310

Уставный капитал ООО СЗ «Металл-Комплект» составляет 20 тыс. руб. оплачен полностью.

### 3.6. Нераспределенная прибыль (убыток) – строка 1370

	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г	На 31.12.2021 г
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	-3 477	1 520	15 484
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	6 467	- 4 997	-13 963
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	2 990	- 3 477	1520

### 3.7. Заемные средства – строка 1410

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность по долгосрочным займам составляет 50 265 тыс. руб., в том числе задолженность по договор займа с ООО «Актив-Групп» № 39/12 от 28.12.2023 г. на сумму 32 500 тыс. руб. и договору займа № 1 от 01.10.2023 г. с Исламовым Р.Р. на сумму 17 765 тыс. руб.

### 3.8. Кредиторская задолженность – строка 1520

Сумма кредиторской задолженности ООО СЗ «Металл-Комплект» на 31.12.2023 г. составила 35 953 тыс. рублей, в том числе:

	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34 839	34 879	36 541
Авансы от покупателей		-	15
Расчёты с бюджетом по налогам и сборам	1 114	866	622
В том числе страховые взносы		-	63
Расчеты по заработной плате		-	140
Прочая кредиторская задолженность		348	2
<b>Итого:</b>	<b>35 953</b>	<b>36 093</b>	<b>37 320</b>

ООО СЗ «Металл-Комплект» погашение обязательств по налогам и сборам путем не денежных расчетов не производило.

### 3.9. Оценочные обязательства – строка 1540

Обществом в отчетном периоде были созданы резервы на предстоящую оплату отпусков в размере 124 тыс. руб.

Резерв на незавершенное строительство по объекту «Многоквартирный многоэтажный жилой дом по ул. Кавказская,17/1» на 31.12.2023 г. составляет 10 447 тыс. руб.

На 31.12.2023 года сумма оценочных обязательств составила 10 571 тыс. руб.

### 3.10. Прочие обязательства- строка 1450

В связи с заключением договора аренды нежилого помещения № 005 от 28.02.2023 г. с ООО «Актив-Групп» в 2023 г. определена приведенная стоимость будущих арендных платежей (офисное помещение) в размере 12 866 тыс. руб., которая рассчитана путем дисконтирования номинальной величины ППА:

- номинальная величина ППА – 9 893 тыс. руб.
- ставка дисконтирования 10%,
- величина начисляемых процентов – 2 973 тыс. руб.

Показатели	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Прочие обязательства, в том числе Обязательство по аренде	8 736	-	-

За 2023 год арендные платежи составляют 1 838 тыс. руб., начислены проценты – в размере 680 тыс. руб.

## 4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

### Первичная информация

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Общество получило либо получит в оплату актив;
- право собственности на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность (авансы полученные).

### 4.1. Доходы по обычным видам деятельности – строка 2110

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ, тыс. руб.:

в том числе:

Состав доходов	Сумма, тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Услуги заказчика-застройщика	-	-

Продажа товаров	22	6 824
Услуги	7 137	-
<b>Итого:</b>	<b>7 159</b>	<b>6 824</b>

#### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности- строка 2120, 2220

Расходы в отчете о финансовых результатах Общества за отчетный период отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), управленческие расходы.

Состав расходов	Сумма, тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Управленческие расходы	4 080	3 338
Себестоимость реализованных товаров, услуг	2 427	4 736
<b>Итого:</b>	<b>6 507</b>	<b>8 074</b>

#### Управленческие расходы (элементы затрат) - строка 2220

Состав расходов	Сумма, тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Арендная плата	-	715
Амортизация ППА	1 413	
Заработная плата	1 752	1 877
Отчисления с заработной платы	343	351
Прочие расходы	-	4
Расходы на оплату услуг связи, интернет, видеонаблюдение	1	4
Резерв на оплату отпусков	124	118
Юридические, информационные, консультационные, аудиторские, управленческие и иные виды услуг	447	269
<b>Итого:</b>	<b>4 080</b>	<b>3 338</b>

#### 4.3. Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

#### Прочие доходы –строка 2320, 2340

Прочие доходы	Сумма тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Проценты к получению (депозиты)	554	9
<b>Прочие доходы всего, в том числе:</b>	<b>8 898</b>	<b>781</b>
списание просроченной кредиторской задолженности	8	182
Прочие доходы, в т. ч. по решению суда	98	599

Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	8 792	-
<b>Итого</b>	<b>9 452</b>	<b>790</b>

**Прочие расходы – строка 2330,2350**

Сумма тыс. руб.

Прочие расходы	2023 год	2022 год
<b>Проценты к уплате (проценты по арендованному ППА)</b>	<b>680</b>	<b>-</b>
<b>Прочие расходы-всего, в том числе:</b>	<b>1 678</b>	<b>3 603</b>
расходы на оплату услуг банка	63	178
списание просроченной дебиторской задолженности	-	57
госпошлина	88	-
доходы, признанные по решениям суда	558	-
создание резерва по сомнительным долгам	897	-
прочие расходы	72	3 368
<b>Итого</b>	<b>2 358</b>	<b>3 603</b>

**4.4. Прочее – строка 2460**

В составе строки 2460 «Прочее» отражены:  
- единый налог при УСН – в размере 1 279 тыс. руб.,

Прочее	2023 год	2022 год
Единый налог при УСН	1 279	866
Пени по налогам и страховым взносам	-	68
<b>Итого</b>	<b>1 279</b>	<b>934</b>

**5. Информация о связанных сторонах**

Список связанных сторон Общества, с которыми были проведены операции в отчетном году:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание, по которому сторона является связанной
1	2	3
1	ООО СЗ «СМУ-4»	Исламов Раиль Ринатович – единственный участник ООО СЗ «СМУ-4»
2	ООО «Актив-Групп»	Исламов Раиль Ринатович – единственный участник ООО «Актив-Групп»
3	ООО «КАРИНА»	Исламов Раиль Ринатович – единственный участник ООО «КАРИНА»

**Продажи связанным сторонам**

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид закупок	Объем операций за 2023 г.	Объем операций за 2022 г.
ООО СЗ «СМУ-4»	Строительно-монтажные работы	7 137	-

**Закупки у связанных сторон**

Стоимость приобретенных у связанных сторон товаров, работ, услуг:

Наименование связанной стороны	Вид закупок	Объем операций за 2023 г.	Объем операций за 2022 г.
ООО «Актив-Групп»	Договор аренды нежилого помещения № 004 от 01.09.2020 г.	-	715
ООО «Актив-Групп»	Договор аренды нежилого помещения № 005 от 28.02.2023 г.	1 838	-
ООО «Актив-Групп»	Договор займа № 39/12 от 28.12.2023 г.	32 500	-
ООО «Актив-Групп»	ДКП № 217 от 07.12.2023 г.	8 000	-
Исламов Раиль Ринатович	Договор займа № 1 от 01.10.2023 г.	19 065	-

**Состояние расчетов со связанными сторонами**

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами

тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
ООО «Актив-Групп»	32 500	-

Исламов Раиль Ринатович	17 765	-
-------------------------	--------	---

тыс. руб.

Дебиторская задолженность Общества	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
ООО СЗ «СМУ-4»	5 138	4 750
ООО «КАРИНА»	5 500	6 300
ООО «Актив-Групп»	-	5 888
Исламов Раиль Ринатович	-	6 350

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между взаимозависимыми лицами.

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги);
- соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ филиала-исполнителя, а так же объема выполняемых работ.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Сведения о выплатах основному управленческому персоналу:

сумма тыс. руб.

Наименование выплат	2023 год	2022 год
Оплата труда	1 319	1 729
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска, компенсация при увольнении	130	144
Начисленные на нее налоги во внебюджетные фонды	250	368
<b>Итого:</b>	<b>1 699</b>	<b>2 241</b>

## 6. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Общество в отчетном периоде не осуществляло сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками.

## 7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО СЗ «Металл-Комплект», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

## 8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Не законченные судебные дела на 31.12.2023 г. отсутствуют.

## 9. Риски хозяйственной деятельности

### «Непрерывность» деятельности

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации в стране и мире, в том числе влияния санкционной политики в отношении России в связи со спецоперацией на Украине на будущее финансовое положение Общества.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

Руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## 10. Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля представляет собой совокупность процессов, политик, процедур и действий сотрудников Общества, направленных на обеспечение:

- эффективности и продуктивности хозяйственной деятельности Общества,
- достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности,
- соблюдения действующего законодательства РФ и РБ и внутренних документов Общества.

Директор

«21» марта 2024 года



Р.Р. Исламов

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

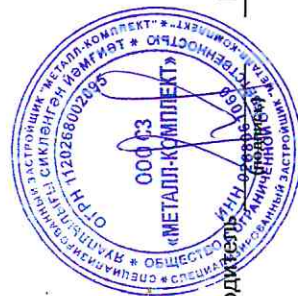
**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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.	-	-	-	-	



Руководитель \_\_\_\_\_  
Исламов Раиль Ринатович  
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

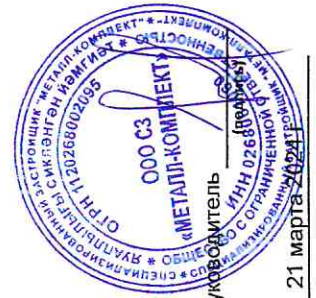
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	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	-	-	-
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	-	-	-



Руководитель

Исламов Раиль Ринатович

(расшифровка подписи)

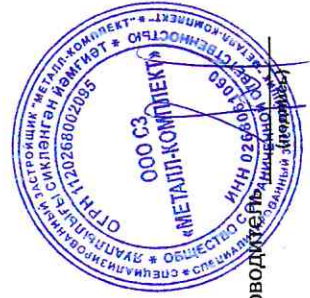
21 марта 2024 г.

### 3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
							начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	3 185	-	-	(3 185)	-	-	-	-	-
в том числе: Выданные займы	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	3 185	-	-	(3 185)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	3 185	-	-	(3 185)	-	-	-	-	-

## 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:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
Исламов Раиль Ринатович  
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Исламов Раиль Ринатович  
 (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

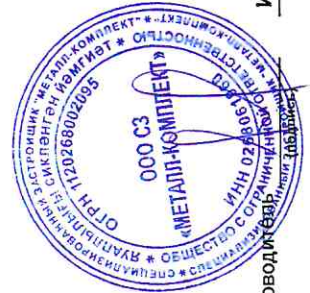
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты 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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	60 301	-	(1 300)	-	-	-	-	59 001
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	51 565	-	(1 300)	-	-	-	-	50 265
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	8 736	-	-	-	-	-	-	8 736
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	36 092	22 398	-	(22 530)	68	(8)	-	-	35 953
	5580	за 2022г.	37 320	5 033	68	(6 167)	-	(182)	-	21	36 092
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	35 225	21 119	-	(21 497)	-	(8)	-	-	34 839
	5581	за 2022г.	36 541	60	-	(1 544)	-	(178)	-	-	34 879
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	15	-	-	(10)	-	(5)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	866	1 279	-	(1 031)	-	-	-	-	1 114
	5583	за 2022г.	622	227	68	(73)	-	-	-	21	866
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	4 400	-	(4 400)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	142	346	-	(140)	-	-	-	-	348
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	36 092	82 699	-	(23 830)	68	(8)	X	-	94 954
	5570	за 2022г.	37 320	5 033	68	(6 167)	-	(182)	X	21	36 092

## 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	-	-	-



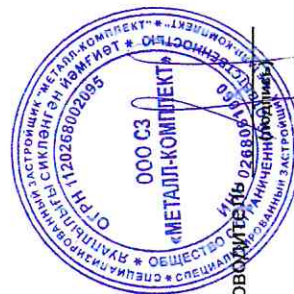
Руководитель \_\_\_\_\_  
Исламов Раиль Ринатович  
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.



## 7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	56	4 806	17 175
в том числе:				
Гарантийные удержания	5801	56	56	53
Вексельные обязательства	5802	-	4 750	17 122
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
Исламов Раиль Ринатович  
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.