

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2023 г.
ООО «Азотремстрой»**

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

ООО «Азотремстрой» зарегистрировано по адресу: 445007, Самарская область, г.Тольятти, ул. Новозаводская, д.11а, строение 1.

ОРГН 1066320195985, ИНН 6323093444, КПП 632401001

Основной вид деятельности: 41.2 Строительство жилых и нежилых домов.

Обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ нет.

Учредитель – ПАО Куйбышевазот». Доля в уставном капитале -100%.

Исполнительный единоличный орган общества утвержден Решением Учредителя

Ф.И.О.	Должность	Срок действия	Решением Учредителя
Березин Игорь Анатольевич	Директор	31.03.2027	от 19.03.2024г.

Списочная численность работников в организации на конец 2023 года составляет 203 человека.

Бухгалтерский, налоговый учет в организации ведется на основании утвержденной Учетной политике на 2023г., приказом №279 от 30.12.2022г.

2. СОДЕРЖАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее - Положение N 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

2.1 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии с положениями о бухгалтерском учете и отчетности, федеральными стандартами бухгалтерского учета в Российской Федерации и Планом счетов бухгалтерского учета по журнально-ордерной системе в электронном виде с использованием форм регистров бухгалтерского учета:

- оборотно-сальдовой ведомости;

- оборотно-сальдовой ведомости по счетам;

- оборотно-сальдовой ведомости по счету;

- карточки счета;

- аналитического учета;

- и других регистров бухгалтерского учета в соответствии с настройками используемой автоматизированной системы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением:

- автоматизированной системы бухгалтерского учета "1С: Бухгалтерия" версия 8.3

При появлении последующих версий системы «1С: Бухгалтерия» используемая система бухгалтерского учета актуализируется.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в пояснениях к бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

Основные средства:

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020. К основным средствам относятся соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей.

Группа учета ОС	Первоначальная стоимость	Амортизация за 2023г.	Балансовая стоимость на 31.12.2023г.
Здания	17467	2160	5421
Машины и оборудование	48606	2036	7006
Транспортные средства	19235	1530	3259
Офисное оборудование	5050	237	4813
Земельные участки	6889	0	6889
Производственный и хозяйственный инвентарь	492	45	0
Другие виды основных средств	1334	382	680

Оценочные обязательства:

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства - на оплату предстоящих отпусков. Предприятие создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

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.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	4003	29003	(16700)	(360)	15946
Оценочные обязательства по отпускам	3124	21271	(12977)	(283)	11418

Оценочные обязательства по страховым взносам	880	7732	(4083)	(77)	4528
Резерв по сомнительным долгам всего -					
ООО «ССР» Договор аренды оборудования №2/С от 06.07.2022г., доп согл № 1 от 01.11.2022 (ООО ССП)		3159			3159
ООО "СТРОЙСПЕЦНАЗ" автоуслуги		315			315

Количество дней неиспользованных отпусков на 31.12.2023г.составило 3 907.

Материально-производственные запасы:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода		
		себе-стоимость	балансовая стоимость				себе-стоимость	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2023г.	81 182	81 182	660 960	(681 485)	X	60 657	60 657	
	за 2022г.	82 518	82 518	506 594	(507 929)	X	81 182	81 182	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	81 106	81 106	150 462	(170 911)	102 721	60 657	60 657	
	за 2022г.	82 518	82 518	135 303	(136 715)	106 649	81 106	81 106	
Готовая продукция	за 2023г.	77	77	-	(77)	-	-	-	
	за 2022г.	-	-	413	(336)	413	77	77	
Товары для перепродажи	за 2023г.	-	-	426	(426)	-	-	-	
	за 2022г.	-	-	3	(3)	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	-	510 071	(510 071)	-	-	-	
	за 2022г.	-	-	370 875	(370 875)	-	-	-	

Денежные средства:

Остаток денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах по состоянию на 31.12.2023г. составляет 33 108 тыс. руб. На специальных счетах размещены срочные депозиты, которые приравниваются к денежным средствам в размере 30 000 тыс. руб. Движение денежных средств за отчетный и предшествующий период представлено в Отчете о движении денежных средств.

Дебиторская и кредиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление			выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
		-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	903
прочая	2023	-	903	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	X	X	-
	2023	-	-	-	-	-	X	X	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2023	121 236	59 016	1	(66 100)	(21)	-	3 153	117 286
	2022	158 255	46 643	-	(84 115)	(1)	453	-	121 236
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	39 016	14 648	-	(20 199)	(1)	-	-	33 464
	2022	68 467	10 197	-	(39 648)	(1)	-	-	39 016
авансы полученные	2023	53 735	37 891	-	(37 585)	(20)	-	-	54 021
	2022	66 160	31 873	-	(44 297)	-	-	-	53 735
расчеты по налогам и взносам	2023	20 534	5 979	1	(8 229)	-	-	3 153	21 438
	2022	16 100	4 004	-	(23)	-	453	-	20 534
кредиты	2023	-	26	-	(13)	-	-	-	13
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	2023	7 951	472	-	(74)	-	-	-	8 349
	2022	7 529	569	-	(146)	-	-	-	7 951
	2023	-	-	-	-	-	X	X	-
	2022	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	2023	121 236	59 016	1	(66 100)	(21)	-	3 153	117 286
	2022	158 255	46 643	-	(84 115)	(1)	453	-	121 236

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода		
			поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредит орскую задолженность	перевод из кредит орской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2023	123 948	48 312	2 992	(49 118)	(42)	-	3 153	129 244	(3 474)	
	2022	150 307	52 540	265	(79 467)	(151)	453	-	123 948	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2023	113 379	49 728	-	(44 631)	(13)	-	-	118 462	(3 474)	
	2022	133 571	52 980	-	(73 173)	-	-	-	113 379	-	
Авансы выданные	2023	9 739	(312)	-	(4 058)	(29)	-	-	5 340	-	
	2022	14 509	(731)	-	(3 897)	(141)	-	-	9 739	-	
Прочая	2023	829	(1 104)	2 992	(429)	-	-	3 153	5 442	-	
	2022	2 227	291	265	(2 397)	(10)	453	-	829	-	
	2023	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	2022	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	2023	123 948	48 312	2 992	(49 118)	(42)	-	3 153	129 244	(3 474)	
	2022	150 307	52 540	265	(79 467)	(151)	453	-	123 948	-	

Информация о связанных сторонах:

Связанные стороны	Организация	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов,	ПАО «Куйбышевэот»	100% долей участия в капитале	Выписка из ЕГРЮЛ

приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица			
Раскрытие информации содержится в списке аффилированных лиц			www.kuazot.ru

Операции со связанными сторонами:

тыс.руб.

Связанная сторона	Вид расчетов	Оборот 2023	Оборот 2022	Оборот 2021
ПАО «Куйбышевазот»	заказчик	511 714	433 713	369 793
	поставщик	12 423	3928	8 462

Задолженность Общества по связанным сторонам

тыс.руб.

Наименование компании/год	2023г.	2022г.	2021г.
ПАО «Куйбышевазот»	Дебиторская задолженность		
	105 855	92 859	116 332
	Кредиторская задолженность		
	68 977	54 992	59 375

Доходы по обычным видам деятельности :

тыс.руб.

Наименование показателя	2023г.	2022г.	2021г.
Общестроительные работы	350 995	366 502	315 029
Автоуслуги	138 610	110 175	95 603

Прочие услуги (аренда)	13 141	-	-
Итого	502 746	476 677	410 632

тыс.руб.

Прочие доходы

Наименование прочих доходов	2023	2022
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	186	45
Корректировка налогов	801	766
Реализация материалов на сторону	3 620	
Прочие внереализационные доходы	511	3 232
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	21	1
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	2 992	265
Реализация металлолома	604	
ИТОГО	8 735	4 309

тыс.руб.

Прочие расходы

Наименование прочих расходов	2023	2022
Налог на имущество	-	972
Резервы по сомнительным долгам	3 473	774
Расходы на услуги банков	524	465
Прочие внереализационные расходы	6 325	3 521
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	42	151
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к	8 250	595

получению (уплате)		
Расходы 2018г.	440	-
Расходы 2019г.	2 454	-
Расходы 2020г.	1 683	-
Расходы 2021г.	10 442	-
Расходы 2022г.	8 375	-
Реализация материалов на сторону	3390	-
Итого	45 398	6 478

тыс. руб.

Затраты на производство

Наименование показателя	2023г.	2022г.	2021г.
Материальные затраты	132 082	134 870	88 237
Расходы на оплату труда	157 097	129 181	139 400
Отчисления на социальные нужды	49 925	39 984	43 383
Амортизация	6 370	8 234	9 362
Прочие затраты	146 797	127 253	143 387
Итого расходы по обычным видам деятельности	492 271	439 522	423 769

Налог на прибыль

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Прибыль (убыток) до налогообложения		36 340
Налог на прибыль в т.ч.	1 936	(7 229)
текущий налог на прибыль	(85)	(3 645)
отложенный налог на прибыль	2 021	(3 667)
Прочее		203
Чистая прибыль (убыток)	(20 686)	29 314

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики и ошибки прошлых лет

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки

На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1190	173	-173	0
Итого по разделу I	1100	38 309	-173	0
БАЛАНС	1600	258 336	-173	0
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	83 729	518	84 247
Переход на ФСБУ 14/2022			-173	
Исправление ошибки при переходе на ФСБУ 6/2020			691	
Итого по разделу III	1300	123 173	518	123 691
БАЛАНС	1700	257 645	518	258 163

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты нет.

Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор

ООО «Азотремстрой»



Березин И.А..

Главный бухгалтер

ООО «Азотремстрой»

Орлова Н.В.

«22» марта 2023г.