

**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	-	-	-

1.3. 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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель _____
(подпись)

Набеев Ринат Русланович
(расшифровка подписи)

26 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	5240	за 2023г.	-	1 073	(183)	(890)	-
	5250	за 2022г.	-	1 901	-	(1 901)	-
в том числе:							
Стеллаж металлический (12м х 1,2м) 5 полок	5241	за 2023г.	-	225	-	(225)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Баня 3х4м	5242	за 2023г.	-	254	-	(254)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Диск по металлу 230	5243	за 2023г.	-	1	1	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Электрод 3	5244	за 2023г.	-	2	2	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Фанера ламинированная 2440х1220х18мм	5245	за 2023г.	-	59	59	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ручной сварочный экструдер 610В	5246	за 2023г.	-	253	-	(253)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Швеллер 10	5247	за 2023г.	-	116	116	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Металлоформа "Кольцо стеновое 15.6; 15.9"	5248	за 2023г.	-	158	-	(158)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Электрод 4	5249	за 2023г.	-	5	5	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Котел КВр-0,1КБ в полной комплектации		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	300	-	(300)	-
Котёл Кпр-600КБ в полной комплектации		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	759	-	(759)	-
Металлоформа переемычек 5ПБ-50 (8 местная)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	842	-	(842)	-

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:			
	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	24 535	22 281	22 972
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Набеев Ринат Русланович
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

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 _____
(подпись)

Набеев Ринат Русланович
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	19 361	-	19 361	253 087	(251 085)	-	-	X		21 363	-	21 363
	5420	за 2022г.	19 741	-	19 741	422 233	(422 614)	-	-	X		19 361	-	19 361
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	9 437	-	9 437	53 621	(53 327)	-	-	3 866		9 731	-	9 731
	5421	за 2022г.	11 890	-	11 890	102 037	(104 491)	-	-	2 459		9 437	-	9 437
Готовая продукция	5402	за 2023г.	9 883	-	9 883	98 072	(96 458)	-	-	735		11 498	-	11 498
	5422	за 2022г.	7 639	-	7 639	158 608	(156 364)	-	-	2 274		9 883	-	9 883
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	40	-	40	1 045	(951)	-	-	2		134	-	134
	5423	за 2022г.	212	-	212	-	(172)	-	-	-		40	-	40
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	99 215	(99 215)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	159 194	(159 194)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	1 134	(1 134)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	2 393	(2 393)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

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 _____
(подпись)

Набеев Ринат Русланович
(расшифровка подписи)

26 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 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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	650	-	-	-	(650)	-	-	-	-	-	-	-
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.	6 639	(7)	315	-	(5 609)	(2)	(7)	-	-	-	1 343	(28)
	5530	за 2022г.	4 324	(1 205)	4 521	-	(2 207)	-	(4 560)	-	-	-	6 639	(7)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5 061	(7)	158	-	(4 958)	-	(7)	-	-	-	262	-
	5531	за 2022г.	2 169	(1 200)	3 584	-	(692)	-	(4 525)	-	-	-	5 061	(7)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 554	-	135	-	(650)	(2)	-	-	-	-	1 036	(28)
	5532	за 2022г.	2 149	(5)	919	-	(1 515)	-	(35)	-	-	-	1 554	-
Прочая	5513	за 2023г.	24	-	21	-	-	-	-	-	-	-	45	-
	5533	за 2022г.	6	-	18	-	-	-	-	-	-	-	24	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	6 639	(7)	315	-	(5 609)	(2)	(7)	X	-	-	1 343	(28)
	5520	за 2022г.	4 324	(1 205)	4 521	-	(2 207)	-	(4 560)	X	-	-	6 639	(7)

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4 660	10 186	21	(3 954)	-	-	-	-	10 913
	5580	за 2022г.	14 692	3 280	-	(13 310)	(2)	-	-	-	4 660
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	3 044	1 075	-	(2 687)	-	-	-	-	1 432
	5581	за 2022г.	3 160	2 729	-	(2 844)	(2)	-	-	-	3 044
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	8 857	-	-	-	-	-	-	8 857
	5582	за 2022г.	10 276	-	-	(10 276)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 008	255	21	(658)	-	-	-	-	625
	5583	за 2022г.	778	230	-	-	-	-	-	-	1 008
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	609	-	-	(609)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	478	321	-	(190)	-	-	-	-	609
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	4 660	10 186	21	(3 954)	-	X	-	-	10 913
	5570	за 2022г.	14 692	3 280	-	(13 310)	(2)	X	-	-	4 660

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 _____
(подпись)

Набеев Ринат Русланович
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	52 832	103 065
Расходы на оплату труда	5620	18 303	17 141
Отчисления на социальные нужды	5630	3 763	3 238
Амортизация	5640	4 361	4 384
Прочие затраты	5650	23 933	34 894
Итого по элементам	5660	103 192	162 722
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 709)	(2 072)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	101 483	160 650

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

Руководитель _____
(подпись)

Набеев Ринат Русланович
(расшифровка подписи)

26 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 _____
(подпись)

Набеев Ринат Русланович
(расшифровка подписи)

26 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Набеев Ринат Русланович
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

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	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

Набеев Ринат Русланович
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РБУ Конкрит» за 2023 год
--

Бухгалтерская отчетность ООО «РБУ Конкрит» (далее-Общество) сформировано в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «РБУ Конкрит».

Сокращенное фирменное наименование – ООО «РБУ Конкрит».

Уставный капитал, определенный учредительными документами, составляет 211 000,00 руб. и состоит из номинальной стоимости долей Участников Общества, что соответствует данным бухгалтерского баланса.

Участники Общества: Набеев Ринат Русланович с долей участия 100% (конечный бенефициар)

Общество **зарегистрировано в** Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области, 08.07.2013 года (Свидетельство серии 54 № 004846144).

Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер 1135476109460.

ООО «РБУ Конкрит» поставлено на налоговый учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по Новосибирской области, присвоен **ИНН** 5433193947, **КПП** 543301001; выдано Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ - серия 54 № 004846144.

Адрес (местонахождение) Общества, согласно учредительным документам: 630553, Новосибирская обл, м.р-н Новосибирский, с.п. Новолуговской сельсовет, с Новолуговое, мкр Березки 2, зд. 1

Код общероссийского классификатора предприятий (ОКПО): 44042778

Код формы собственности (ОКФС): 16.

Код организационно - правовой формы (ОКОПФ): 12300.

Коды видов деятельности (ОКВЭД): 26.63.

Основной вид деятельности Общества: Производство товарного бетона.

Исполнительный орган: Решением №05/08-2021 от 05.08.2021 года единственного участника Общества директором ООО «РБУ Конкрит» назначен Набеев Ринат Русланович сроком на три года.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЯХ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Налоговая база определяется исходя из величины доходов, уменьшенной на величину расходов.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества несет Директор (пункт 1 ст.7 402-ФЗ).

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи (п.6.1. Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" ("Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Активы и обязательства Общества подлежат инвентаризации. При инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета (пункт 1,2 ст. 11 402-ФЗ).

- Проведение инвентаризации производится в следующих случаях:
- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года);
- при смене материально ответственных лиц (на день приемки - передачи дел);
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при ликвидации (реорганизации) организации перед составлением ликвидационного (разделительного) баланса;
- один раз в три года проводится инвентаризация основных средств;
- по приказу Директора Общества.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во

временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Основные средства, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются Обществом в качестве запасов. В дальнейшем, при использовании таких основных средств в производственном процессе, Общество ведет их количественный учет на забалансовом счете МЦ.04 «Материальные ценности в эксплуатации», в течение срока фактической эксплуатации.

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств (пункт 14,15 ПБУ 6/01").

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта. Сумма основных средств Общества, оборудование, по состоянию на 01.01.2023 составляет 11 960 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 – 8 489 тыс. руб.

Офисное и производственное помещение арендуется.

ЗАПАСЫ

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. количественный учет ведется, после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (п.8 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п.п.9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по стоимости приобретения.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Общество в бухгалтерском учете в качестве запасов принимает следующие активы: оборотные активы, используемые при производстве продукции предназначенной для продажи – сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, готовая продукция (ЖБИ, РБС), материалы, используемые для управленческих нужд организации, товары для продажи.

Запасы сформированы из материалов, товаров и готовой продукции. Сумма запасов по состоянию на 01.01.2023 года составляет – 19 361 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 – 21 363 тыс. руб.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- а) наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- б) переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- в) способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

К финансовым вложениям относятся следующие вложения:

- Акции обыкновенные и привилегированные дочерних, зависимых и прочих обществ;
- Доли в уставных капиталах дочерних, зависимых и прочих обществ;
- Облигации;
- Вложения в производственные финансовые инструменты;
- Векселя;
- Процентные займы выданные;
- Депозитные вклады в кредитных организациях;
- Договоры уступки права требования, по которым планируется извлечение дохода;
- Прочие финансовые вложения.

ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и 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 будут представляться в отчетности как долгосрочные.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат.

Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ «Расходы организации».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

За 2023 год среднесписочная численность работников – 25 человек.

Выплаты в адрес сотрудников за 2023 год составили: 18 757 939,62 руб.

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД, РАСКРЫВАЮЩИЕ ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г. тыс. рублей
Выручка от реализации продукции (растворобетонные смеси и железобетонные изделия)	2110	89 235
Себестоимость продаж	2120	(97 819)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(8 584)
Коммерческие расходы	2210	(1 134)
Управленческие расходы	2220	(2 530)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(12 248)
Доходы от участия в других организациях	2310	-
Проценты к получению	2320	-
Проценты к уплате	2330	-
Прочие доходы	2340	484
Прочие расходы	2350	(2 633)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(14 397)
Текущий налог на прибыль	2410	(1 034)
Прочее	2460	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	(15 431)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составляет – 1 315 тыс. руб. и сформирована из задолженности покупателей (262 тыс. руб.), авансов поставщикам (1 039 тыс. руб.) и прочей дебиторской задолженности (14 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составила 10 913 тыс. руб. и сформирована из задолженности Общества перед поставщиками (1 432 тыс. руб.), задолженности перед заказчиками (8 857 тыс. руб.) и прочей кредиторской задолженности (624 тыс. руб.)

Нераспределенная прибыль по данным бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 года составляет 20 360 тыс. руб.

Коммерческие расходы

В состав коммерческих расходов входят расходы по доставке готовой продукции до покупателей. За 2023 г. коммерческие расходы составили 1 134 тыс. руб.

Управленческие расходы:

Наименование статей затрат	Сумма, тыс. руб.
Аренда	95
Аренда модема	7
Аудит	196
Страховка автомобиля	15
Интернет	213
Обучение сотрудников	17
Канц. товары	52
Касса	7
Медицинский осмотр	73
Оплата труда	1 367
Орг. техника	22
Программное обеспечение	23
Информационные услуги	187
Страховые взносы	224
Травматизм	20
Услуги сотовой связи	12
Итого	2 530

Прочие доходы и расходы:

Статьи прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	9
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	448
Доходы по договору цессии	14
Резерв по сомнительным долгам (восстановлено)	7
Прочие внереализационные доходы	7
Итого	484
Статьи прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	413
Прочие расходы (не принимаемые к НУ)	1891
Резерв по сомнительным долгам (создано)	28
Расходы на услуги банков	264
Расходы по договору цессии	14
Списание дебиторской задолженности	2
Штрафы, пени и неустойки	21
Итого	2 633

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На дату утверждения бухгалтерской отчетности значимые события после отчетной даты отсутствуют.

- Общество в 2023 году не применяло следующие ФСБУ:
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- Общество в 2022 году не применяло следующие ПБУ:
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»,
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»,
- ПБУ 11/2008 «Информация о связных сторонах»,
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

В 2023 году Общество досрочно не применяло ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В следующие отчетные периоды Общество не имеет намерения прекращать деятельность.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчётном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

ОЦЕНКА РИСКОВ

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

СТРАНОВЫЕ РИСКИ И НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2023 чистые активы Общества составили положительную величину в сумме 20 571 тыс. руб. и чистый убыток Общества за 2023 год составил 15 431 тыс. руб.

В рамках подготовки бухгалтерской отчётности Общества руководство провело подробный анализ денежных потоков с начала 2022 года по 2025 год, чтобы определить способность обслуживать свои существующие долговые обязательства в течение следующих 12 месяцев и в обозримом будущем. Денежные потоки Общества зависят от таких макроэкономических параметров как курсы валют, ключевая ставка ЦБ РФ, ситуация на строительном рынке.

С февраля 2022 года были введены санкции в отношении Российской Федерации, а также крупных финансовых институтов, и других предприятий и физических лиц в России. В ответ на санкционное давление введён комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Сложившаяся политико-экономическая ситуация повлекла за собой увеличение экономической неопределённости, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой

ставки, сокращение объёма иностранных и внутренних прямых инвестиций. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек. Вместе с тем влияние перечисленных экономических механизмов оцениваются руководством Общества как контролируемое, не влекущее значительных изменений показателей деятельности Общества.

РЫНОЧНЫЕ И ПРАВОВЫЕ РИСКИ

Рыночные риски связаны в первую очередь с рынком ликвидности, а именно возможностью Общества своевременно и в полном объёме погасить имеющиеся на отчётную дату обязательства. По результатам анализа предпринимательских рисков, возникших в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, основываясь на анализе рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам руководством Общества получена уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Директор

/ Набеев Р.Р./

Дата: 26.03.2024