

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2023 год

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Русский дом»

1. Основные сведения об организации

Сокращенное наименование: ООО «СЗ Русский дом»

Юридический адрес: 243020, Брянская обл., г.Новозыбков, ул.Рошала, д.62

Дата государственной регистрации: «08» февраля 2006 г.

ИНН: 3241003677

КПП: 324101001

Состоит на учете УФНС России по Брянской области.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 21 человек.

Общая численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2023 составляет 27 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	10 человек
Транспортный цех	1 человек
Рабочие	16 человек

Имеет два обособленных подразделения :

- ООО «Русский дом» - строительный участок №1 Глинищево, состоит на учете УФНС России по Брянской области., кпп 324545001; место нахождения: Брянская обл., Брянский муниципальный р-н, Глинищевское с.п, с.Глинищево, ул.П.М.Яшенина б/н. Численность 3 человека.

- ООО «Русский дом» - офис Брянск, состоит на учете УФНС России по Брянской области. кпп 325745001; место нахождения: Брянская обл., г.Брянск, Осоавиахима пер., дом 3, корп.а, пом.305. Численность 2 человека.

Обособленные подразделения не имеют расчетного счета, не производят выплат сотрудникам.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2023 г. составляет 10 000 000 руб. Участником является: Антропов Н.В. с долей 100%. В 2023 году увеличение Уставного капитала не производилось.

Основной вид деятельности общества – строительство зданий и сооружений.

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Директор Общества: Антропов Н.В. (приказ 6 параграф 4 от 28.01.2021г.)

Главный бухгалтер Общества: Антропова А.А. (приказ 16 параграф 1 от 02.03.2020г.)

Общество подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, а по другим основаниям. ООО «СЗ Русский дом» является строительной компаний-застройщиком, в связи с чем подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудитуется не первый год. За прошлый, 2022 год, Обществу было выданы немодифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 98 от 28 декабря 2022 г.

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.

В 2022г. переход на ФСБУ 6/2020 осуществлен путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода без полной ретроспективы. Установлен новый лимит ОС в размере 100 000 руб., объекты со стоимостью ниже лимита списаны в межотчетный период. Учет осуществляется по первоначальной стоимости, переоценка проводится при возникновении обстоятельств, в результате которых меняется: способ начисления амортизации, первоначальный СПИ, ликвидационная стоимость.

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

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

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. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, административное здание и земельные участки. Общество путем единовременной корректировки балансовой стоимости перешло на ФСБУ 6, 26/2020 в 2022 году.

5. Нематериальные активы

По итогам 2023 года в составе НМА числится один объект в виде электронного сайта компании. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 1 и 1.1.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2023	–
Материально-производственные запасы	15.12.2023	–

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	15.12.2023	...
---	------------	-----

В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено

5. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи работ, услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2023 году составили 70 436 159 руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022 год – 102 825 287 руб.;
- 2021 год – 147 642 727 руб.;
- 2020 год – 143 972 618 руб.;

6. Расходы, связанные с реализацией

Организация использует для признания расходов по договорам способом «по мере готовности» метод определения степени завершенности работ на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. (П. 20 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»). Доля рассчитывается путем подсчета доли, которую составляет объем выполненных работ в натуральном выражении (в километрах дорожного полотна, кубометрах бетона и т. п.) в общем объеме работ по договору). (П. 20 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».)

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году составили 66 802 950 руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС):

- 2022 год – 100 877 792 руб.
- 2021 год – 139 401 349 руб.
- 2020 год – 127 370 367 руб.;

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. (ПБУ 18/02.)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 4 597 063 руб.

8. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.



Директор

Антропов Н.В.

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 ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость ³⁾	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы всего	5100	за 20 23 г. ¹⁾	54	(30)		()		(5)				54	(35)
	5100	за 20 22 г. ²⁾	54	(24)		()		(6)				54	(30)
в том числе:													
(сайт RUSDOM32.RU)	5101	за 20 23 г. ¹⁾	54	(30)		()		(5)				54	(35)
	5111	за 20 22 г. ²⁾	54	(24)		()		(6)				54	(30)
(вид нематериальных активов)	5102	за 20 ____ г. ¹⁾		()		()		()					()
	5112	за 20 ____ г. ²⁾		()		()		()					()
и т.д.	5103												
	5113												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На ____ 31 декабря 20 23 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 22 г. ²⁾	На 31 декабря 20 21 г. ⁵⁾
Всего	5120	0	0	0
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121			
(вид нематериальных активов)	5122			
и т.д.	5123			

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 ____ г. ²⁾	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵⁾
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)	5321			
и т.д.	5322			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)	5326			
и т.д.	5327			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	65 394	()	212 453	(128 597)			X	149 250	()
	5420	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	63 947	()	179 532	(178 085)			X	65 394	()
в том числе:											
(сырье и материалы)	5401	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	47 194	()	78 555	(48 910)				76 839	()
	5421	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	31 832	()	59 727	(44 365)				47 194	()
(квартиры на продажу)	5402	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	2 426	()	71 535	(43 607)				30 354	()
	5422	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	24 827	()	71 275	(93 676)				2 426	()
(расходы будущих периодов)	5403	за 20 <u>23</u> г.	15 774	()	62 363	(36 080)			X	42 057	
	5423	за 20 <u>22</u> г.	7 288		48 530	(40 044)				15 774	

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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁸⁾	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5521	за 20 ____ г. ²⁾		()			()	()		()		()
в том числе:												
(вид)	5502	за 20 ____ г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5522	за 20 ____ г. ²⁾		()			()	()		()		()
(вид)	5503	за 20 ____ г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5523	за 20 ____ г. ²⁾		()			()	()		()		()
и т.д.	5504											
	5524											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	29 363	()	194 568		(205 162)	()		X	18 769	()
	5530	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	12 675	()	254 044		(237 356)	()		X	29 363	()
в том числе:												
(работы, услуги)	5511	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	12 759	()	139 940		(139 241)	()			13 458	()
	5531	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	5 560	()	231 579		(224 380)	()			12 759	()
(прочее)	5512	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	16 604	()	54 628		(65 921)	()			5 311	()
	5532	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	7 115	()	22 465		(12 976)	()			16 604	()
и т.д.	5512											
	5533											
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	29 363	()	194 568		(205 162)	()		X	18 769	()
	5520	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	12 675	()	254 044		(237 356)	()		X	29 363	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁴⁾		На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²⁾		На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵⁾	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
(вид)	5541						
и т.д.	5542						

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 краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁹⁾		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. ¹⁾				()	()	()	
	5571	за 20 ____ г. ²⁾				()	()	()	
в том числе:									
(вид)	5552	за 20 ____ г. ¹⁾				()	()	()	
	5572	за 20 ____ г. ²⁾				()	()	()	
и т.д.	5553								
	5573								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	76 757	235 104		(234 710)	()		77 151
	5580	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	72 124	207 633		(203 000)	()		76 757
в том числе:									
(за выполненные работы)	5561	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	73 180	181 921		(180 161)	()		74 940
	5581	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	71 293	189 692		(187 805)	()		73 180
(зарплата, налоги)	5563	за 20 23 г.	3 392	53 183		(54 536)			2 039
	5583	за 20 22 г.	659	17 928		(15 195)			3 392
(прочее)	5564	за 20 23 г.	185			(13)			172
	5584	за 20 22 г.	172	13					185
Итого	5550	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	76 757	235 104		(234 710)	()		77 151
	5570	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	71 153	207 633		(20 300)	()	X	76 757

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23 г.</u> ⁴⁾	На 31 декабря <u>20 22 г.</u> ²⁾	На 31 декабря <u>20 21 г.</u> ⁵⁾
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
(вид)	5591			
(вид)	5592			
и т.д.	5593			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За <u>20 23 г.</u> ¹⁾	За <u>20 22 г.</u> ¹⁾
Материальные затраты	5610	28 910	44 356
Расходы на оплату труда	5620	13 699	12 162
Отчисления на социальные нужды	5630	3 122	2 820
Амортизация	5640	378	372
Прочие затраты	5650	20 694	41 168
Итого по элементам	5660	66 803	100 878
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	66 803	100 878