

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация			
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

2024 г.

Моисеева Лилия Рафисовна
(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	144 342	237 690	(398 413)	-	13 620
в том числе:	5250	за 2022г.	-	144 342	-	-	144 342
Многоквартирный ж/д п. Семеновка поз. 2 этап 2	5241	за 2023г.	144 342	254 070	(398 413)	-	0
	5251	за 2022г.	-	144 342	-	-	144 342
Многоквартирный ж/д "Дубовый парк" 1 квартал	5241	за 2023г.	-	13 620	-	-	13 620
	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	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	-	-	-
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
Морозова Лилия
Рафисовна
(расшифровка подписи)

1 февраля 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	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель
 (подпись) _____ Моисеева Лилия
 (электронная подпись) Р.А.Фисовна

1 февраля 2024 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижения стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижения стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижения стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	10 907	-	10 907	70 282	(81 004)	-	-	X	185	-	185	
	5420	за 2022г.	-	-	-	75 978	(65 071)	-	-	X	10 907	-	10 907	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	10 907	-	10 907	70 136	(80 858)	-	-	77 852	185	-	185	
	5421	за 2022г.	-	-	-	75 930	(65 023)	-	-	67 053	10 907	-	10 907	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Запасы в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	147	(147)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	48	(48)	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

А.2. Запасы в запоре

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 запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

(подпись)

Моисеева Лилия
Рафисовна

1 февраля 2024 г.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.
6.1. 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				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	214 536	-	19 459	-	(214 713)	-	-	-	-	141	19 423
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	211 783	-	-	-	(211 783)	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	211 783	-	-	-	-	-	-	-	211 783
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 753	-	19 397	-	(2 930)	-	-	-	-	-	19 220
	5533	за 2022г.	-	-	2 930	-	(177)	-	-	-	-	-	2 753
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	62	-	-	-	-	-	-	141	203
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2023г.	214 536	-	19 459	-	(214 713)	-	-	X	-	141	19 423
	5520	за 2022г.	-	-	214 713	-	(177)	-	-	X	-	-	214 536

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		Учитан по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учитан по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учитан 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	поступление			Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	246 000	27	-	(246 027)	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	246 000	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	535	-	(535)	-	-	-	-
займы	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	59 027	17 259	-	(57 815)	-	-	X	X
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	58 923	17 194	-	(57 827)	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	58 923	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	57	48	-	(189)	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	57	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	47	17	-	-	-	-	X	X
	5586	за 2022г.	-	47	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	59 027	17 259	-	(57 815)	-	X	X	141
	5570	за 2022г.	-	59 027	-	-	-	X	-	59 027

Итого				
в том числе:	код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2024 г.
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

в.4. Проведенная инвентаризация задолженности



Руководитель (подпись)

Момсеева Лилия

Рафисовна

(расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	на 2023г.	на 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 327	794
Отчисления на социальные нужды	5630	335	246
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	544	130
Итого по элементам	5660	2 206	1 169
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 206	1 169

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



Руководитель

(подпись)

Моисеева Лилия

Рафисовна

(расшифровка подписи)

1

февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

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



Руководитель _____
 Моисеева Лилия Рафисовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 2024 г.

Итого за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.				
Выданные - всего	6000	14.01.2024 г.	14.01.2024 г.	14.01.2024 г.
в том числе:				
Выданные - всего	6001			
в том числе:	5811			

Руководитель
 «Компания РусАгроСибирь»
 (подпись)
 1 февраля 2024 г.
 Моисеева Лилия
 Рафисовна
 (расшифровка подписи)

9. Государственный контракт

Наименование показателя		до 2023г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		6900			
в том числе:					
на текущие расходы		5901			
на вложения во внеоборотные активы		5905			
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
	за 2023г.	5910	На начало года	Получено за год	Возвращено за год
	за 2022г.	5920			
	за 2023г.	5911			
	за 2022г.	5921			


 Руководитель _____
 (подпись)
 Моисеева Лилия
 Рафисовна
 (расшифровка подписи)
 1 февраля 2024 г. (2000000707022)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Специализированный застройщик «Компания Русагросстрой» за 2023 год

1. Сведения об организации:

Полное название: Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "Компания Русагросстрой".

Краткое наименование: ООО СЗ «Компания Русагросстрой».

Юридический адрес: 424004, Республика Марий Эл, гор. Йошкар-Ола, ул. Л. Толстого, д. 62, пом. 1

Фактический адрес: 424004, Республика Марий Эл, гор. Йошкар-Ола, ул. Л. Толстого, д. 62, пом. 1.

Дата государственной регистрации: 22.02.2022 г.

ОГРН 1221200000702, ИНН 1200004766.

Уставный капитал составляет 100 000 руб.

Структура капитала общества за 2023 год: Учредителями Общества являются Моисеева Лилия Рафисовна (ИНН 121517576743) с долей в 20 000 руб. (20%), Ширшова Галина Вениаминовна (ИНН 121511502551) с долей в 20 000 руб. (20%), Ханафеев Альберт Фаридович (ИНН 121520726413) с долей в 20 000 руб. (20%), Моисеев Алексей Иванович (ИНН 121501861390) с долей в 20 000 руб. (20%), Садовой Сергей Владимирович (ИНН 121500937800) с долей в 20 000 руб. (20%).

Общество не имеет филиалов, обособленных подразделений и дочерних компаний.

Консолидированная отчетность не составляется.

Информация об аудиторском обществе:

Общество с ограниченной ответственностью «МеддингФинанс» ОГРН 1101215000480

Юридический адрес: 424031, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Чехова д.70 помещ. 105.

Фактический адрес: 424031, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Чехова д.70 помещ. 105.

ООО «МеддингФинанс» зарегистрировано Инспекцией ФНС по г. Йошкар-Оле, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 29 января 2010 года за основным государственным номером 1101215000480.

ООО «МеддингФинанс» является членом СРО НП «Аудиторская Ассоциация «Содружество» – внесение в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12006177480.

2. Деятельность Общества:

2.1. Основные виды деятельности Общества:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

ООО СЗ «Компания Русагросстрой» выполняет функции Застройщика.

2.2. ООО СЗ «Компания Русагросстрой» не имеет лицензий на осуществление определенных видов деятельности.

2.3. Численность работников Общества по состоянию на 01.01.2024 г. составила 3 человека, среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составила 2 чел. (ООО СЗ «Компания Русагросстрой» относится к категории средний и малых предприятий).

2.4. Основным видом производственно-хозяйственной деятельности Общества в 2023 году являлось: строительство жилых и нежилых зданий и дальнейшая продажа квартир и межэтажных помещений, а также сдача в аренду помещений.

В 2023 году производилось строительство жилых и нежилых зданий по адресам:

- Многоквартирный жилой дом поз. 2 1-2 этапы по адресу: Республика Марий Эл, с. Семеновка, ул. Молодежная, 15 б. Введены в эксплуатацию 1,2 этапы, дата ввода в эксплуатацию - 23.08.2023 г.

Начато строительство микрорайона «Дубовый парк».

2.5. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (Доходы-Расходы).

2.6. Совместная деятельность не ведется.

3. Структура органов управления ООО СЗ «Компания Русагросстрой»:

Высшим органом управления ООО СЗ «Компания Русагросстрой» является общее собрание учредителей, которое состоит из 5 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор, полномочия определены Уставом на срок 5 лет.

4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", иными нормативными актами (стандартами) в области российских стандартов бухгалтерского учета.

4.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе несет директор Моисеева Лилия Рафисовна (приказ №2 от 22.02.2022). Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет директор Моисеева Лилия Рафисовна (приказ №1 от 22.02.2022).

4.3. Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО СЗ «Компания Русагросстрой» подлежит обязательному аудиту.

4.4. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности ООО СЗ «Компания Русагросстрой» (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

4.5. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств.

В течение 2023 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

5. Основные принципы и методы, применявшиеся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности (раскрытие учетной политики):

5.1. Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом директора от 28.12.2022 г. №4.

При ведении бухгалтерского учета Общество использует принципы начисления и временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в том числе при формировании доходов и расходов). Упрощенные формы ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности Общество не использует, так как относится к категории организаций, попадающих под критерии проведения обязательного аудита.

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике Общества, составляет 5% от соответствующей статьи отчетности.

5.2. Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

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;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В соответствии с требованием рациональности, предусмотренным п.п. 6, 7.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)», активы стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве (эксплуатации) организован аналитический учет и контроль за их наличием и движением.

В состав основных средств принимается в том числе имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью ниже установленного лимита:

- приобретенное для передачи в аренду;
- относящееся к видам основных средств: земля, здания, сооружения, транспортные средства.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета определяется комиссией, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого основное средство будет приносить экономические выгоды.

Размер амортизационных отчислений по имуществу, предназначенному для передачи по договору финансовой аренды (лизинга) с правом выкупа, определяется линейным способом, исходя из срока полезного использования, равного сроку договора лизинга.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Согласно п. 30 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств.

По объектам основных средств «Земельные участки» амортизация не начисляется. Переоценка не производится.

После признания объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости.

Реконструкция, модернизация, дооборудование, достройка, капитальный ремонт основных средств признаются капитальными вложениями.

Сервисное, техническое обслуживание основных средств, проводимые в соответствии с требованиями технического регламента использования основного средства и (или) законодательных нормативных актов регулярно с частотой более 12 месяцев, предусматривающие проведение работ, относящихся к капитальному ремонту и (или) улучшениям основных средств, признаются капитальными вложениями.

В момент завершения капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость инвентарных объектов основных средств, по которым проводились капитальные вложения.

Основные средства, полученные безвозмездно, излишки, выявленные в результате инвентаризации, признаются в бухгалтерском учете по справедливой (рыночной) стоимости.

5.3. Материальные запасы при поступлении оцениваются по фактической себестоимости (с учетом транспортно-заготовительных расходов); при отпуске в производство, на управленческие нужды их оценка осуществляется по средней себестоимости.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

5.4. При выбытии финансовых вложений, по которым не может быть определена текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Основание: пункт 26 ПБУ 19/02

5.5. Все затраты, связанные со строительством аккумулируются на счете 08 по производственной себестоимости в разрезе объектов строительства. При вводе в эксплуатацию объектов строительства рассчитывается показатель «Экономия застройщика» в том налоговом периоде, когда произведен ввод в эксплуатацию. До момента признания экономии застройщика затраты являются незавершенным строительством, которое в свою очередь относится к прочим внеоборотным активам. Экономия застройщика списывается на финансовый результат по счету 91 в качестве дохода.

К прямым расходам, связанным с реализацией услуг собственными силами, относятся фактическая стоимость сырья, материалов, используемых для их оказания и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при оказании услуг.

В составе управленческих расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- амортизация объектов основных средств, не связанных непосредственно с производственным процессом;
- оплата труда работников и социальные взносы с фонда оплаты труда работников, не связанных непосредственно с производственной деятельностью;
- расходы на содержание объектов основных средств, не связанных непосредственно с производственной деятельностью;
- расходы на канцелярские принадлежности, моющие средства и др. предметы для содержания аппарата управления;
- расходы на консультационные, аудиторские, информационные услуги услуги;
- расходы на обучение персонала аппарата управления;
- расходы на оплату услуг связи;
- расходы на охрану, пожарную сигнализацию и т.п.;
- расходы на содержание автотранспорта, не связанного непосредственно с производственным процессом;
- расходы на рекламу;
- аренда помещений, не связанных непосредственно с производственным процессом;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

В состав коммерческих расходов организации относятся расходы, связанные с дальнейшей реализацией готового продукта:

- расходы на автотранспортные услуги;
- расходы на агентское вознаграждение по оплате госпошлины прав на недвижимое имущество;
- расходы на кадастровые и проектные работы;
- расходы на уплату госпошлин;
- расходы на водоснабжение, газоснабжение, приобретение лифтов, возмещение затрат за установку газового оборудования, изготовление ключей, промывку сетей канализации и т.п.;
- расходы на изготовление вывесок, табличек и т.п.;
- расходы на содержание помещений, не связанных с нуждами управления и непосредственно с производственным процессом;
- расходы на отделочные работы, ремонт и т.п.;
- расходы на регистрацию ДДУ, ДКП и т.п.;

- расходы на услуги связи, почты, интернет – ресурсов, нотариусов, риэлторов, юристов, оценщиков и т.п., не связанные с нуждами управления и непосредственно с производственным процессом;
- расходы на содержание автотранспорта, не связанного с нуждами управления и непосредственно с производственным процессом;
- расходы на содержание арендованного автотранспорта, не связанного с нуждами управления и непосредственно с производственным процессом;
- расходы на рекламу, не связанную с нуждами управления и непосредственно с производственным процессом;
- расходы на содержание общего имущества и межэтажных помещений;
- расходы на специальную одежду, не связанные с нуждами управления и непосредственно с производственным процессом;
- прочие расходы.

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 "Коммерческие расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

В качестве прочих расходов (счет 91.02) учитывается себестоимость ТМЦ и материалов, не участвующих в строительстве объектов недвижимости, затраты на прочие услуги, не поименованные в составе коммерческих и управленческих расходов. Аналитический учет ведется по каждой статье прочих расходов.

5.6. В качестве доходов по обычным видам деятельности (счет 90.01) учитывается выручка от реализации квартир и межэтажных помещений, выручка от сдачи в аренду помещений и т.п.

Для признания выручки не используется способ "по мере готовности". Выручка признается после завершения всех работ, связанных со строительством многоквартирного дома (иного объекта недвижимости), на дату подписания акта приема-передачи объекта долевого строительства с дольщиком в качестве Экономии застройщика.

Экономия застройщика – это оставшаяся выручка в его распоряжении по окончании строительства, которая представляет собой разницу между полученными средствами от дольщиков и средствами, затраченными на строительство. Для определения экономии ООО «СЗ Компания Русагрострой» ведет отдельный учет доходов и расходов по каждому объекту строительства.

Нереализованные объекты после ввода в эксплуатацию по себестоимости строительства пообъектно учитываются на сч 43 «Готовая продукция».

Долгосрочные активы (товары/материалы несобственного производства) к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

В качестве прочих доходов (счет 91.01) учитывается экономия Застройщика, выручка от продажи ТМЦ и материалов, не участвующих в строительстве объектов недвижимости, возмещение затрат и т.п. Аналитический учет ведется по каждой статье прочих доходов.

5.7. В Обществе предусмотрено формирование резервов под обесценение основных средств, нематериальных активов, запасов, финансовых вложений, резерв по сомнительным долгам.

5.8. В Обществе не предвидится никаких существенных событий после отчетной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2023 года, которые требовали бы корректировок отчетности.

5.9. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в ООО СЗ «Компания Русагрострой» не применяется в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

6. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Нематериальные активы (стр. 1110)

Нематериальные активы, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 г., составляют 0 тыс. руб. (по первоначальной стоимости).

В течение отчетного года движения нематериальных активов не было.

Уценка нематериальных активов не осуществлялась.

Резервов под обесценение нематериальных активов в 2023 году не создавалось.

НИОКР в 2023 году не осуществлялись.

Основные средства (стр.1150)

Основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 г., составляют 0 тыс. руб. (по первоначальной стоимости).

В течение отчетного года движения основных средств не было.

Признаков обесценения не обнаружено, резерв под обесценение основных средств не создавался, переоценка в соответствии с ФСБУ 6/2020 не производилась.

Основные средства в залоге отсутствуют.

Прочие внеоборотные активы (стр.1190)

По строке 1190 бухгалтерского баланса отражены затраты, связанные со строительством МКД по производственной себестоимости в разрезе объектов строительства, в том числе приобретение земельных участков для осуществления строительства МКД в последующем.

На начало 2023 года прочие внеоборотные активы составили 144 342 тыс. руб., на 31.12.2023 года – 0 тыс. руб. Введены в эксплуатацию 1,2 этапы многоквартирного жилого дома поз. 2 1-2 этапы по адресу: Республика Марий Эл, с. Семеновка, ул. Молодежная, 15 б., дата ввода в эксплуатацию - 23.08.2023 г.

Всего за 2023 год затраты на строительство МКД составили 254 070 тыс. руб., закрыты затраты при вводе МКД в эксплуатацию 398 413 тыс. руб.

Запасы (стр.1210)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей ООО СЗ «Компания Русагрострой» за 2023 год, тыс. руб.:

№ п/п	Наименование	на 01.01.2023	на 31.12.2023
I	Сырье и материалы	10 907	185
	ИТОГО:	10 907	185

Затраты в незавершенном производстве в строительство МКД за 2023 г. пообъектно, тыс. руб.

№ п/п	Наименование объекта	на 01.01.2023	на 31.12.2023
I	Многоквартирный ж/д в 1 квартале ЖК «Дубовый парк»	0	13 620
	ИТОГО:	0	13 620

Расчет себестоимости запасов производится по методу средневзвешенной стоимости. Метод расчета себестоимости запасов является последовательным и не изменялся по сравнению с предыдущими отчетными периодами.

На 31.12.2023 г. проведен анализ себестоимости запасов. Признаков обесценения не обнаружено, резерв под обесценение запасов не создавался.

В статью «незавершенное производство» входят все затраты, связанные со строительством объектов по производственной себестоимости.

Запасы в залоге отсутствуют.

Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Дебиторская задолженность со сроком погашения до 12 месяцев является краткосрочной, свыше 12 месяцев долгосрочной.

Структура дебиторской задолженности за 2023 год, тыс. руб.:

№ п/п	Наименование	на 01.01.2023	на 31.12.2023
1	Авансы выданные	2 752	19 220
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	211 783	0
3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1	203
	ИТОГО:	214 536	19 423

Дебиторская задолженность является краткосрочной.

На 31.12.2023 г. проведен анализ дебиторской задолженности. Признаков сомнительных долгов не обнаружено, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

В состав денежных средств и их эквивалентов входят: деньги в кассе; денежные средства в пути; деньги на текущих счетах компании (рублевых и валютных), доступные для использования; банковские переводные векселя и прочие векселя, планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения; депозиты до востребования и сроком до трех месяцев; прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе и на рублевых счетах в банках.

Денежные средства на конец отчетного года составили 2 749 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 0 тыс.руб.;
- расчетный счет (текущий) 2 749 тыс.руб.;

ООО СЗ «Компания Русагрострой» имеет два расчетных счета, открыты в 2022 году. Остатки денежных средств подтверждены справками из обслуживающих банков на 31.12.2023 года.

Сальдо на конец 2023 года по операциям «Переводы в пути» отсутствуют.

Прочие оборотные активы (стр.1260)

Прочие оборотные активы, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 г., составляют 0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (стр.1520)

Кредиторская задолженность по срокам погашения разделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочная кредиторская задолженность - задолженность, срок погашения которой не превышает 12 месяцев. Долгосрочная кредиторская задолженность - задолженность, срок погашения которой превышает 12 месяцев.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. включает (тыс. руб.):

№ п/п	Наименование показателя	на 31.01.2023	на 31.12.2023
1	Поставщики и подрядчики	58 922	18 490
2	Расчеты по налогам и сборам	57	58
3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	48	64
	Всего по строке 1520 Баланса:	59 027	18 612

Вся перечисленная кредиторская задолженность является краткосрочной и относится к категории непросроченной (текущей).

Кредиты и займы (стр. 1410)

По состоянию на 01.01.2023 года Общество имело долгосрочные кредиты и займы (со сроком погашения свыше 12 месяцев) в сумме 246 000 тыс. руб., полученные на реализацию инвестиционной программы по строительству Многоквартирного жилого дома поз.2 по адресу: Республика Марий Эл, с. Семеновка, ул. Молодежная, 15 б. По состоянию на 31.12.2023 г. долгосрочные кредиты и займы полностью погашены.

Прочие обязательства (стр. 1550)

По строке 1550 отражены средства участников долевого строительства, размещенные на эскроу-счетах в Отделении Марий Эл №8614 ПАО Сбербанк, аналитический учет которых ведется обособленно в разрезе участников. По состоянию на начало 2023 года средства составляли 211 783 тыс. руб., оборот по поступлению за период составил 210 552 тыс. руб., остаток по состоянию на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб.

Средства участников долевого строительства относятся к категории краткосрочных с периодом использования до 1 года.

Оценочное обязательство

Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам и на выплату заработной платы по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 0 тыс. руб. в связи с использованием на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год и несущественностью его формирования.

Расчеты по налогам и сборам и по социальному страхованию и обеспечению

В 2023 году обществом своевременно выплачивались текущие налоги.

В бюджеты всех уровней начислено налогов и взносов на общую сумму 4 120 т.р., выплачено 3 951 т.р.

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование	Уплачено	Начислено
1	НДФЛ	176	173
2	Страховые взносы ОПС	22	0
3	ФФОМС	5	0
4	Соц. страх	3	0
5	Страховые взносы по единому тарифу	275	323
6	Взносы от несчастных случаев	12	12
7	Земельный налог	1	2
8	УСНО	3 455	3 608
9	Государственная пошлина за регистрацию прав, ограничений (обременений) прав на недвижимое имущество и сделок с ним	2	2
	ИТОГО:	3 951	4 120

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 31.12.2023 г. и на дату составления и утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год ООО СЗ «Компания Русагрострой» не имеет.

Капитал организации

Изменений размера уставного капитала ООО СЗ «Компания Русагрострой» в 2023 г. не осуществлялось. Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. и оплачен полностью.

Дополнительных вкладов в имущество Общества от участников не поступало.

**Показатели основной деятельности
ООО СЗ «Компания Русагрострой» по видам:**

Выручка (доходы) от реализации

По результатам хозяйственной деятельности за 2023 год выручка от продажи готовой продукции, товаров, работ и услуг составила 26 741 тыс. руб., что больше выручки за 2022 год на 26 741 тыс. руб.

Анализ по видам деятельности:

Наименование	2022 год	2023 год	отклонения
Компенсация затрат за пуск газа, кадастровые работы	0	880	880
Реализация ТМЦ	0	1 939	1 939
Инвестиционная экономия	0	23 922	23 922
ИТОГО Прочие доходы	0	26 741	26 741
получена балансовая прибыль / убыток в сумме	-1 871	22 602	24 473

**Основные направления поступления и расходования денежных средств за 2023
год**

тыс.руб.

Движение денежных средств	Сумма
Денежные потоки от текущих операций	
Поступления - всего	30 549
в том числе:	
от продажи продукции, товаров, работ, услуг	2 675
прочие поступления	27 874
Платежи - всего	350 902
в том числе:	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	344 180
в связи с оплатой труда работников	1 139
налог на прибыль	0
прочие платежи	5 583
Сальдо денежных потоков от текущих операций	- 320 353
Денежные потоки от инвестиционных операций	
Поступления - всего	177 860
в том числе: прочие поступления	177 860
Платежи - всего	0
в том числе: прочие платежи	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	0
Денежные потоки от финансовых операций	
Поступления - всего	0
в том числе:	
получение кредитов и займов	0
Денежных вкладов собственников (участников)	0
Платежи - всего	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	0

Сальдо денежных потоков за отчетный период	-142 493
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	145 242
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	2 749

В 2023 году Общество от всех видов деятельности получило прибыль в размере 19148 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль

Прибыль компании за 2023 год составила 19 148 тыс. руб. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2023 г. составила 17 265 тыс. руб.

Корректировок капитала в связи с изменением учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и исправлением ошибок Обществом не производилось.

Дивиденды участникам в течение 2023 года не объявлялись и не выплачивались.

Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами Общество по состоянию на 31.12.2023 г. не отвечает.

Активов и обязательств в иностранной валюте не имеется.

Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2023 года Общество не получало, доходы будущих периодов отсутствуют.

Чистые активы общества

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб., оплачен полностью.

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2023 года составили 17 365 т.р. Убыток 2022 года покрыт полностью за счет полученной чистой прибыли в 2023 году в сумме 19 148 тыс. руб.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

Связанные стороны

Конечными бенефициарными владельцами ООО СЗ «Компания Русагрострой» являются Моисеева Лилия Рафисовна ИНН 121517576743 (доля 20%), Ширшова Галина Вениаминовна ИНН 121511502551 (доля 20%), Ханафеев Альберт Фаридович ИНН 121520726413 (доля 20%), Моисеев Алексей Иванович ИНН 121501861390 (доля 20%), Садовой Сергей Владимирович ИНН 121500937800 (доля 20%)

Связанными сторонами являются:

1. ООО «Коллектор» ИНН 1215191269;
2. ООО «Стройпесок» ИНН 12000003882: учредитель с долей 25% в уставном капитале принадлежит Ширшовой Галине Вениаминовне;
3. ООО «Русагрострой Инвест» ИНН 1200005865: учредитель с долей 10% в уставном капитале принадлежит Ханафееву Альберту Фаридовичу; 20% - Ширшовой Галине Вениаминовне;
4. ООО СЗ «Русагрострой» ИНН 1215078778: учредитель с долей 20% в уставном капитале принадлежит Ханафееву Альберту Фаридовичу; 20% - Ширшовой Галине Вениаминовне; 20% - Моисеевой Лилии Рафисовне;
5. Индивидуальный предприниматель Моисеева Лилия Рафисовна;
6. ООО «Стройкомплекс» ИНН 1215087557: учредитель с долей 25% в уставном капитале принадлежит Ширшовой Галине Вениаминовне;
7. Индивидуальный предприниматель Ширшова Галина Вениаминовна;
8. Индивидуальный предприниматель Ширшов Дмитрий Михайлович ИНН 120704245718;
9. ООО «Компания Строй-Мастер» ИНН 1215118124: директор Ширшов Дмитрий Михайлович;

10. ЗАО «Марийский завод силикатного кирпича» ИНН 12152089850: генеральный директор Моисеев Алексей Иванович;
11. ЗАО СЗ «ПМК-3» ИНН 1215014090: директор Садовой Сергей Владимирович;
12. ООО «Марагропромстрой» ИНН 1215076548: учредитель с долей в уставном капитале 29% ЗАО СЗ «ПМК-3».

Взаимоотношения со связанными сторонами в 2023 году

1. ООО СЗ «Русагрострой» ИНН 1200004766: по письму №98/1 от 01.10.2023 г. на сумму 10 915 тыс. руб., кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 10 022 тыс. руб.; по договору генерального подряда от 01.10.2023 г. на сумму 994 тыс. руб., кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 994 тыс. руб.; по договору аренды нежилого помещения от 01.06.2023 г. на сумму 54 тыс. руб., кредиторская задолженность по договору составила 43 тыс. руб.; по письму №98/2 от 01.10.2023 г. на сумму 1 100 тыс. руб. кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 1 100 тыс. руб.; по договору аренды нежилого помещения от 01.07.2022 г. на сумму 50 т. р. задолженность отсутствует; по договору купли-продажи материалов б/н от 27.02.2023 г. на сумму 1 568 т. р. задолженность отсутствует; по договору бронирования квартиры №С-181 от 21.03.2023 г. на сумму 300 т. р. задолженность отсутствует; по договору займа №1/2023-3 от 21.03.2023 г. на сумму 300 т. р. задолженность отсутствует; по договору займа №2/2023-3 от 21.03.2023 г. на сумму 235 т. р. задолженность отсутствует; по договору купли-продажи б/н от 24.02.2022 г. на сумму 5 000 т. р. задолженность отсутствует; по договору бронирования квартиры №С-188 от 10.07.2023 г. на сумму 150 т. р. задолженность отсутствует; по договору генерального подряда № 2 от 15.03.2022 г. на сумму 1 457 т. р. задолженность отсутствует; по договору генерального подряда № 1 от 15.03.2022 г. на сумму 1 476 т. р. задолженность отсутствует;
2. ЗАО «Марийский завод силикатного кирпича» ИНН 12152089850: по договору поставки №75с-2022 от 01.07.2022 г. на сумму 9 441 т. р. задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует; по договору поставки №76с-2022 от 01.07.2022 г. на сумму 9 651 т. р. задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует; по договору №105/пу-2022 от 01.07.2022 г. на сумму 128 т. р. задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует; по договору №106/пу-2022 от 01.07.2022 г. на сумму 105 т. р. задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует; по договору на оказание возмездных услуг от 01.01.2023 г. на сумму 435 т. р. задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует; по договору на оказание возмездных услуг от 01.01.2023 г. на сумму 153 т. р. задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует;
3. ЗАО СЗ «ПМК-3» ИНН 1215014090: по договору аренды строительных машин и автотранспортных средств с экипажем от 01.01.2023 г. на сумму 1 042 тыс. руб., кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 833 тыс. руб.; по договору поставки раствора и бетона от 01.01.2023 на сумму 7 456 тыс. руб., кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 2 290 т. р.; по договору поставки от 01.01.2023 на сумму 605 тыс. руб., кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 340 тыс. руб.; по договору поставки от 01.08.2022 на сумму 1 358 тыс. руб., дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 1 358 тыс. руб.; по договору оказания автотранспортных услуг от 01.08.2022 на сумму 145 тыс. руб., кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 145 тыс. руб.; по договору поставки от 01.11.2022 г. на сумму 7 тыс. руб., задолженность отсутствует; по договору на оказание услуг от 01.01.2023 г. на сумму 22 тыс. руб., задолженность отсутствует; по договору строительного подряда от 01.08.2022 на сумму 6 307 тыс. руб., кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г.

составляет 1 000 тыс. руб.; по договору поставки от 01.09.2022 г. на сумму 168 тыс. руб., задолженность отсутствует;

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами осуществляются в денежной форме.

Общий размер оплаты труда работников административно-управленческого персонала за 2023 год составил 1 200 тыс. руб. Общий размер оплаты труда относится к краткосрочному вознаграждению.

Раскрытие информации о рисках

Деятельность строительной организации осуществляется в условиях подверженности перманентным рискам. Их возникновение обусловлено политическими и экономическими факторами в масштабах страны — инфляция, изменение законодательства, форс-мажорные обстоятельства. Строительные организации подвержены также территориальными и местными факторами в разрезе ареалов осуществления строительной деятельности. К ним, в первую очередь, необходимо отнести действия местных администраций, в некоторых случаях противоречивость локальных нормативных актов. Во вторую очередь, испытывается постоянное влияние климатических условий, природного ландшафта, особенности национального менталитета района строительства и прочих условий, правил и обычаев.

Влияние вышеописанных факторов усиливается в связи с долгим временным интервалом осуществления строительства. В течении этого периода могут иметь место как отдельные неблагоприятные факторы, так и их совокупности. Это может явиться причиной проблем строительной организации и дальнейшем отразиться на финансовом благополучии строительной организации.

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- Рыночные риски, связанные с неблагоприятным для организации течением рыночных обстоятельств. Рыночные риски могут быть связаны с изменением цен на строительные материалы и конструкции, удорожание стоимости доставки, увеличением накладных расходов и прочими аналогичными факторами. Однако, общество отслеживает рыночные риски, не создает большого объема материалов, работает с поставщиками по мере этапов строительства и по предварительным заявкам в твердой согласованной цене. Составлена проектно-сметная документация.

- Кредитные риски, связанные с недобросовестным исполнением (неисполнением) своих финансовых обязательств третьими лицами.

- Риск ликвидности, связанный с возможностью строительной организации своевременно и в полной мере гасить имеющиеся финансовые обязательства. Общество ежеквартально отслеживает показатели ликвидности. Общество осуществляет деятельность на принципе непрерывности деятельности, способно продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты, не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

Общество регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи.

Руководство Общества считает, что с учетом планируемых объемов деятельности в 2023 году и последующих годах, имея информацию о текущих тенденциях, сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения, риск ликвидности на дату подписания отчетности отсутствует.

- Технологический риск. Данный риск напрямую связан с осуществлением строительной деятельности. Принимая во внимание, что время составления годовой бухгалтерской отчетности приходится на зимний период, у организации могут возникнуть риски, связанные с климатическими условиями. В случае наступления холодов,

аномальных для местности осуществления строительства, может возникнуть необходимость применения специальных зимних технологий. В связи с тем, что привлекаемые для строительства подрядные организации уже долгое время работают на рынке осуществления общестроительных работ именно в Республике Марий Эл – место строительства объектов ООО СЗ «Компания Русагрострой», убытков от нивелирования последствий технологического риска не предвидится.

- Профессиональных риск. Данный вид рисков связан с претензиями заказчиков по некачественно выполненным работам, нарушениям норм регламентирующих документов, с претензиями третьих лиц и прочих страховых случая. Для покрытия подобных рисков созданы компенсационные фонды саморегулируемых организаций (СРО), членство в которых является обязательным для подрядных организаций. Кроме того, при принятии работ строительных организаций подобные риски минимизируются в соответствии с заключенными договорами с подрядными организациями.

Основные риски, имеющие отношение на отчетную дату к нашей организации:

- сезонный спрос;
- общие тенденции изменений курса российской валюты и волатильности мировых рынков нефти;

- спады деловой активности внутренних рынков регионов присутствия, в том числе по причине санкционного давления из-за разворачивания специальной военной операции;

- отсутствие на рынке материалов, необходимого для производства, в связи с тем, что монопольные компании-производители остановили свое производство или переориентировались на экспорт, или сырье поставляется только из-за рубежа и проблемы с организацией его доставки.

В связи с проведенной оценкой данных рисков Общество не ожидает существенного влияния на оценку соблюдения принципа непрерывности деятельности.

События после отчетной даты, влияющие на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2023 год отсутствуют.

Директор:

01 февраля 2024 г.



Моисеева Л.Р.

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено
печатью 44 (Сорок четыре) листов
Директор Лобанова Е.Г.

