

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СЕВЕРСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»
за 2023 год

Содержание	Страница
1. ВВЕДЕНИЕ	2
2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	2
2.1. Реквизиты	2
2.2. Филиалы и представительства	2
2.3. Основные виды деятельности	2
2.4. Численность работающих	3
2.5. Информация об органах управления Общества	3
2.6. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	4
3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА НА 2023 ГОД	4
3.1. Основные элементы (существенные способы)	4
3.2. Изменения учетной политики в следующем 2024 году	6
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	6
5. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ	6
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	6
7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	6
8. РАСКРЫТИЕ ОСНОВНЫХ ЭЛЕМЕНТОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
8.1. Основные средства	7
8.2. Финансовые вложения	8
8.3. Запасы	8
8.4. Дебиторская и кредиторская задолженность	9
8.5. Затраты на производство	10
8.6. Обеспечение обязательств	10
8.7. Собственный капитал	10
9. ИНФОРМАЦИЯ О НАЧИСЛЕННЫХ НАЛОГАХ, СБОРАХ И СТРАХОВЫХ ВЗНОСАХ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД	11
10. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ	11
10.1. Управление рисками	11
10.2. Операционная среда	11
10.3. Финансовые риски	11
10.4. Риски связанные с налоговым законодательством	12
10.5. Репутационные риски	12
11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	13
12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ	13
13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ССК» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г. и за 2023 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Северская Строительная Компания»
Краткое наименование	ООО «ССК»
ИНН/КПП	6679084812/667901001
Основной вид деятельности	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
ОКПО	45596906
Местонахождение	623380, Свердловская область, г. Полевской, Восточный Промышленный р-н, строение 1/1
Дата государственной регистрации	29 декабря 2015 г
Телефон	8 904 380 38 68

2.2. Филиалы и представительства

Филиалов и представительств, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет

2.3. Основные виды деятельности

Общество является членом саморегулируемой организации (СРО) по следующим направлениям деятельности:

Вид деятельности	Наименование СРО	Дата внесения в реестр СРО	Регистрационный номер в реестре СРО
Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства, выполнение инженерных изысканий, подготовку проектных изысканий	Ассоциации «Саморегулируемая организация «Союз Стройиндустрии Свердловской области»	29.08.2018	№ 659

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

Выручка от реализации	2023 г.			2022 г.		
	Всего	Субподряд, в том числе		Всего	Субподряд, в том числе	
		Сумма	доля		Сумма	доля
41.20. Строительство жилых и нежилых зданий, тыс.руб.	163 783	33 125	20%	362 494	87 206	24%
%	96%	X	X	99%	X	X
46.73. Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием, тыс.руб.	6 885	X	X	2 361	X	X
%	4%	X	X	1%	X	X
ВСЕГО	170 668	X	X	364 855	X	X
%	100%	X	X	100%	X	X

Выполнение строительных работ является основным видом деятельности Общества, при этом доля субподряда за 2023 год составляет – 20%.

2.4. Численность работающих

Наименование	Среднесписочная численность работающих на отчетную дату
В целом по организации	37
АУП	2
ИТР	10
Производственные рабочие	22
Вспомогательные рабочие	3

2.5. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Состав
Единственный учредитель	1
Исполнительный орган	1

Сведения о единоличном исполнительном органе:

ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
Кузовников Николай Сергеевич	Генеральный директор	Решение единственного учредителя № 1 от 21.12.2015 Решение о продлении полномочий № 3-2021 от 26.11.2021	21.12.2015	21.12.2024

Сведения о главном бухгалтере Общества:

ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
Черепанова Мария Вячеславовна	Главный бухгалтер	Приказ № 24-к от 13.11.2023	15.11.2023	бессрочно

2.6. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА НА 2023 ГОД

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

3.1. Основные элементы (существенные способы):

1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3. Подрядчик строительства». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов;

2. Отчётным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит

бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах. Основание: часть 3 статьи 14 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и пункт 49 ПБУ 4/99;

3. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные постановлением Госкомстата России от 11 ноября 1999 г. № 100. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;

4. Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;

5. Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- запасами, если срок использования до 12 месяцев;
- основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
- расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна, (далее – незначительные активы).

6. К незначительным активам относятся объекты, стоимость которых незначительна для бухгалтерской отчетности:

- объекты стоимостью до 100 000 руб., если их срок использования свыше 12 месяцев;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;
- объекты, не зависимо от срока использования и стоимости:
 - специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
 - хозяйственный инвентарь и приспособления;
 - мебель;
 - запасы для управленческих нужд.

7. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020);

8. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерстве. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020);

9. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020);

10. Общество - субъект малого предпринимательства, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности».
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3.2. Изменения учетной политики в следующем 2024 году

Общество не производило изменений в учетную политику на следующие отчетные периоды

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество - субъект малого предпринимательства, на основании чего не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

5. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

ФИО	Резиденство	ИНН	Основание для признания бенефициаром
Кузовников Николай Сергеевич	Резидент РФ	667009120331	Единственный участник Общества, доля 100%

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности произошли следующие события после отчетной даты:

Общество подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической макроэкономической ситуацией, том числе замедление темпов экономического роста, падение покупательной способности населения и частного потребления, снижение реальных располагаемых доходов населения, рост цен на продукты и услуги, санкции и т.п. Угрозы, связанные с военными конфликтами, а также последующим расширением санкций в отношении РФ, отдельных граждан РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов, или др. негативных последствий. Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности на дату подписания настоящей отчетности.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество - субъект малого предпринимательства, на основании чего не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

8. РАСКРЫТИЕ ОСНОВНЫХ ЭЛЕМЕНТОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

8.1. Основные средства

8.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	10 906	(3 408)	-	(7 289)	846	(435)	-	-	-	3 617	(2 997)
	5210	за 2022г.	10 906	(2 569)	-	-	-	(839)	-	-	-	10 906	(3 408)
в том числе: Здания													
	5201	за 2023г.	5 066	(738)	-	(5 066)	754	(16)	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	5 066	(549)	-	-	-	(189)	-	-	-	5 066	(738)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	3 617	(2 579)	-	-	-	(418)	-	-	-	3 617	(2 997)
	5212	за 2022г.	3 617	(1 952)	-	-	-	(627)	-	-	-	3 617	(2 579)
Сооружения	5203	за 2023г.	346	(90)	-	(346)	92	(2)	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	346	(67)	-	-	-	(23)	-	-	-	346	(90)
Земельные участки	5204	за 2023г.	1 877	-	-	(1 877)	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022г.	1 877	-	-	-	-	-	-	-	-	1 877	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8.1.2 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

8.1.3. Изменения 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	-	-

8.1.4. 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	47071	47071	36143
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		1877	1954

8.2. Финансовые вложения

8.2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8.2.2. 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	-	-	-

8.3. Запасы

8.3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	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					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	92 075	-	92 075	209 910	(228 358)	-	-	X	73 627	-	73 627
	5420	за 2022г.	121 599	-	121 599	512 637	(542 160)	-	-	X	92 075	-	92 075
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	92 075	-	92 075	64 433	(82 881)	-	-	8 316	73 627	-	73 627
	5421	за 2022г.	121 599	-	121 599	168 807	(198 331)	-	-	5 384	92 075	-	92 075
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	16	(16)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	145 477	(145 477)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	343 813	(343 813)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8.3.2. 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	-	-	-

8.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

8.4.1. 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 долгов в краткосрочную задолженность	перевод из Д в К задолженность	перевод из кредит в дебитор	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хоз. операций	причитающиеся% штрафы и иные начисления	погашение	списание на финн. результат	восстановление резерва					
Долгоср. дебит. задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расч. с покупат. 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	-	-
Краткоср. дебит. задолженность - всего	5510	за 2023г.	31 418	(363)	46 474	-	(25 358)	(1)	(363)	-	-	5	52 538	(145)
	5530	за 2022г.	49 515	(304)	10 079	-	(28 176)	-	(304)	-	-	-	31 418	(363)
в том числе:														
Расч. с покупат. и заказчиками	5511	за 2023г.	28 097	(363)	46 227	-	(24 602)	-	(363)	-	-	-	49 722	(145)
	5531	за 2022г.	40 921	(304)	9 159	-	(21 983)	-	(304)	-	-	-	28 097	(363)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	3 287	-	63	-	(729)	(1)	-	-	-	-	2 621	-
	5532	за 2022г.	8 388	-	900	-	(6 001)	-	-	-	-	-	3 287	-
Прочая	5513	за 2023г.	34	-	184	-	(27)	-	-	-	-	5	195	-
	5533	за 2022г.	206	-	20	-	(193)	-	-	-	-	-	34	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	31 418	(363)	46 474	-	(25 358)	(1)	(363)	X	-	5	52 538	(145)
	5520	за 2022г.	49 515	(304)	10 079	-	(28 176)	-	(304)	X	-	-	31 418	(363)

8.4.2. 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	-	-	-	-	-	-

8.4.3. 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		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	4 945	-	(2 038)	-	-	-	2 908	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	2 068	1 635	-	(1 758)	-	-	-	1 945	
	5573	за 2022г.	-	4 958	-	(2 890)	-	-	-	2 068	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	

	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	83 850	38 721	2 490	(46 324)	(38)	-	-	5 78 703
	5580	за 2022г.	135 396	42 870	3 271	(97 688)	-	-	-	83 850
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	56 953	25 591	1 899	(37 111)	(38)	-	-	47 293
	5581	за 2022г.	98 518	26 131	1 219	(68 915)	-	-	-	56 953
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 799	3	-	(1 357)	-	-	-	2 445
	5582	за 2022г.	19 155	(759)	-	(14 597)	-	-	-	3 799
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	18 189	6 125	1	(3 136)	-	-	5	21 184
	5583	за 2022г.	6 035	10 889	1 385	(120)	-	-	-	18 189
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	590	(590)	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	8 000	2 000	637	(10 637)	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	3 706	6 827	-	(4 057)	-	-	-	6 477
	5585	за 2022г.	2 010	4 556	30	(2 890)	-	-	-	3 706
прочая	5566	за 2023г.	1 203	176	-	(73)	-	-	-	1 305
	5586	за 2022г.	1 678	53	-	(529)	-	-	-	1 203
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	83 850	38 721	2 490	(46 324)	(38)	X	-	5 78 703
	5570	за 2022г.	135 396	42 870	3 271	(97 688)	-	X	-	83 850

8.4.4. 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	-	-	-

8.5. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	76 106	283 330
Расходы на оплату труда	5620	19 104	26 363
Отчисления на социальные нужды	5630	4 230	5 004
Амортизация	5640	435	839
Прочие затраты	5650	58 880	41 583
Итого по элементам	5660	158 755	357 119
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	158 755	357 119

8.6. 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	-	-	-

8.7. Собственный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

9. ИНФОРМАЦИЯ О НАЧИСЛЕННЫХ НАЛОГАХ, СБОРАХ И СТРАХОВЫХ ВЗНОСАХ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

Наименование	Сумма в целом по организации, тыс.руб.
НДФЛ	2 409
Пенсионное и социальное страхование	4 230
НДС	17 713
Земельный налог	0
Транспортный налог	0
Имущество	8
Прибыль	294

10. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

10.1. Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

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

10.2. Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

10.3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

10.3.1 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

10.3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности). В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей покупателей, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных разбирательствах.

10.4. Риски связанные с налоговым законодательством

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

10.5. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в течение отчетного года не получала государственную помощь.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по выполнению работ, оказанию услуг, продаже товаров, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Генеральный директор _____



Н.С. Кузовников

Главный бухгалтер _____



М.В. Черепанова

26 марта 2024 г.