2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя		Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
							выбыло объектов			переоценка					
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	**Основные средства всего**	за 2023 г.[3]	712 752	(75 173)	(0)	180 964	(-430 079)	-4 532	(17 111)	0	0	(0)	463 637	(87 752)	(0)
		за 2022 г.[4]	742 662	(59 199)	(0)	37 993	(-67 903)	-1 959	(17 933)	0	0	(0)	712 752	(75 173)	(0)
2.	**Основные средства без учета инвестиционной недвижимости-всего**	за 2023 г.[1]	712 752	(75 173)	(0)	180 964	(-430 079)	-4 532	(17 111)			( )	463 637	(87 752)	(0)
		за 2022 г.[2]	742 662	(59 199)	( )	37 993	(-67 903)	-1 959	(17 933)			( )	712 752	(75 173)	(0)
2.2.	*здания*	за 2023 г.[1]	410 316	(56 102)	(0)		( )		(13 621)			( )	410 316	(69 723)	(0)
		за 2022 г.[2]	410 386	(42 532)	( )		(-70)	-70	(13 640)			( )	410 316	(56 102)	(0)

2.4. Наличие и движение долгосрочно арендованного имущества (тыс.руб.).

Наименование показателя		Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
							первона-чальная стоимость	накопленная амортизация					
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**Права пользования активами**	за 20 23 г.[1]	213 724	(-13 906)	(0)	24 845	(-22 526)	3 851	(-18 825)	( )	216 043	(-28 880)	(0)
		за 20 22 г.[2]		( )	( )	215 285	(-1 561)	184	(-14 090)	( )	213 724	(-13 906)	(0)
1.1.	в том числе: *земля в составе внеоборотных активов*	за 20 23 г.[1]	205 140	(-10 575)	(0)	17 981	(-22 526)	3 851	(-14 352)	( )	200 595	(-21 076)	(0)
		за 20 22 г.[2]		( )	( )	206 701	(-1 561)	184	(-10 759)	( )	205 140	(-10 575)	(0)
1.2.	*земля в составе оборотных активов*	за 21 23 г.[1]	8 584	(-3 331)	(0)		( )		(-3 633)	( )	8 584	(-6 964)	(0)
		за 22 22 г.[2]	0	(0)	(0)	8 584	( )		(-3 331)	( )	8 584	(-3 331)	(0)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя		Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
				поступило	выбыло	
1		2	3	4	5	6
1.	**Долгосрочные - всего**	за 20 23 г.[1]	288 315		( )	288 315
		за 20 22 г.[2]	288 305	10	( )	288 315
1.1.	в том числе:	за 20 23 г.[1]			( )	0
1.3.	акции организаций	за 20 23 г.[1]	288 305		( )	288 305
		за 20 22 г.[2]	288 305		( )	288 305

2.	**Краткосрочные - всего**	за 20 23 г.[1]	117 953	180 612	(-192 569)	105 996
		за 20 22 г.[2]	427 674	37 000	(-346 721)	117 953
2.6.	предоставленные процентные займы	за 20 23 г.[1]	117 585	180 612	(-192 400)	105 797
		за 20 22 г.[2]	422 585	37 000	(-342 000)	117 585

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя		Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступило	выбыло		себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости		
1		2	3	4	5	6	7	8	9
1	Запасы - всего	за 20 23 г.[1]	1 803 342	( )	1 987 824	(-2 420 395)		1 370 771	(0)
		за 20 22 г.[2]	2 254 067	( )	1 623 742	(-2 074 467)		1 803 342	(0)
1.2.	*незавершенное производство*	за 20 23 г.[1]	1 793 692	( )	1 070 397	(-1 704 212)		1 159 877	(0)
		за 20 22 г.[2]	2 204 845	( )	1 523 032	(-1 934 185)		1 793 692	(0)
1.4.	*готовая продукция и товары отгруженные*	за 20 23 г.[1]	312	( )	776 131	(-588 043)		188 400	(0)
		за 20 22 г.[2]		( )		( )		0	(0)

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя		Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			сумма задолженности	величина резерва по сомнительным долгам	поступило	выбыло				сумма задолженности	величина резерва по сомнительным долгам
						погашение	списано за счет созданного резерва	списано напрямую на финансовый результат	восстановление резерва		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г.	559 931	( )	225 757	(-522 272)	( )	(-14 636)		248 780	(0)
		за 20 22 г.	959 482	( )	174 734	(-574 267)	( )	(-18)		559 931	(0)
1.1.	в том числе: *покупатели и заказчики*	за 20 23 г.	210 160	( )	137 610	(-154 532)	( )	(-14 636)		178 602	(0)
		за 20 22 г.	277 793	( )	81 643	(-149 259)	( )	(-17)		210 160	(0)
1.2.	*авансы выданные*	за 20 23 г.	320 781	( )	28 659	(-292 280)	( )	( )		57 160	(0)
		за 20 22 г.	539 954	( )	65 936	(-285 108)	( )	(-1)		320 781	(0)

6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя		Период	на начало года года	Изменения за период			на конец периода
				поступило	выбыло		
				сумма задолженности	погашение	списание на финансовый результат	
1		2	3	4	5	6	7
1.	**Кредиторская задолженность - всего**	за 20 23 г.	1 274 076	664 827	(-999 553)	( )	939 350
		за 20 22 г.	3 226 661	88 510	(-2 041 095)	( )	1 274 076
1.1.	в том числе: *поставщики и подрядчики*	за 20 23 г.	55 501	328 426	(-41 459)	( )	342 468
		за 20 22 г.			( )	( )	0
1.2.	*авансы полученные*	за 20 23 г.	1 473 584	286 187	(-947 864)	( )	811 907
		за 20 22 г.	3 108 341	307 517	(-1 942 274)	( )	1 473 584

7.Доходы и расходы

7.1. Виды доходов и расходов (тыс.руб.)

	вид доходов/расходов	За 2023 г.		За 2022 г.	
		доходы	расходы	доходы	расходы
	1	2	3	4	5
1.	**Выручка от реализации и расходы по обычным видам деятельности**	**1 839 942**	**-1 052 582**	**698 869**	**-404 649**
1.1.	в т.ч. От реализаци строительства жилых домов и нежилых здан	779 437	76 541	563 384	310 246
1.2.	От реализаци покупки и продажи собственного недвижимого имущ	588 371	589 734	80 047	40 280
2.	**Прочие доходы и расходы, в т.ч.:**	**4 273**	**-26 209**	**1 472**	**-6 811**

7.2. Затраты на производство (тыс.руб.)

Наименование показателя		За 2023 г.	За 2022 г.
1		2	3
1	Материальные затраты	124 163	102 003
2	Расходы на оплату труда	109 534	91 067
3	Отчисления на социальные нужды	28 129	33 119
4	Амортизация	35 936	31 531
5	Прочие затраты	964 090	319 783
6	**Итого по элементам**	**1 261 852**	**577 503**

7.3. Договоры строительного подряда (тыс.руб.)

Наименование показателя		на 31.12.2023	на 31.12.2022
1		2	3
1	сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка		253 391
2	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы		

7.4. Расходы по кредитам и займам (тыс.руб.)

Наименование показателя		на 31.12.2023	на 31.12.2022
1		2	3
1	сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	46	238

8. Оценочные обязательства (тыс.руб.)

Наименование показателя		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1		2	3	4	5	6
1.	**Оценочные обязательства - всего**	1 326 209	10 332	(-575 678)	()	760 863
1.1.	в том числе:			()	()	0
1.4.	*резерв редстоящих расходов*	1 307 850		(-566 472)	()	741 378

9. Расчеты по налогу на прибыль организаций (тыс.руб.)

Наименование показателя		за 2023 год	за 2022 год
1		2	3
1	Применяемые налоговые ставки	20%	20%
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	108 265	22 148
3	Постоянный налоговый расход (доход)		

10. Операции со связанными сторонами (тыс.руб.)

группа связанных сторон		характер отношений	виды операций	объем операций		остатки по незавершенным операциям	
				за 2023 год	за 2022 год	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1		2	3	4	5	6	7
2	Отношения с дочерними хозяйственными обществами	организация контролирует юридическое лицо	приобретение имущества, работ, услуг, имущественных прав	5010	0	0	20000
			продажа имущества, работ, услуг, имущественных прав	126599	0	10925	0
			предоставление (+)/ возврат предоставленного ранее (-) финансирования (займы, кредиты,	95012	0	0	0
5	Отношения с основным управленческим персоналом	на организацию оказывается значительное влияние физическим лицом	выплаченные вознаграждения всего	79360	78344		
			в том числе: краткосрочные вознаграждения	79360	78344		
			долгосрочные вознаграждения				
			...				
6	Отношения с другими связанными сторонами	организация и юридические лица контролируются или на нее оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	выплата доходов участникам/ акционерам (дивиденды)	200000			
			получение (+)/ возврат полученного ранее (-) финансирования (займы, кредиты, взносы и	35000	35000		
			...				
			...				
		организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	...				
			...				

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ОБД-Инвест» за 2023 год

Общие сведения об организации.

1.1. ООО «ОБД-Инвест»

1.2. Юридический адрес : 350000, Краснодарский край, Краснодар г, Орджоникидзе/Красноармейская ул, д.46/32, оф.901

1.3. Основные виды деятельности: Строительство зданий и сооружений

1.4. Среднегодовая численность работающих за 2023г. 28 человек, за предшествующий период 32 человек.

1.5. Исполнительным органом является генеральный директор Общества.

1.6. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.7. Организация применяет самостоятельно разработанные формы табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, т.к. формы, рекомендованные Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", не учитывают требования о раскрытии информации, установленные ФСБУ.

1. Основные средства.

После признания объекты ОС оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2. Аренда.

Организация не признает права пользования активами и арендные обязательства на основании п.11 ФСБУ 25/2018 в отношении договоров краткосрочной аренды (и/или аренды имущества, стоимость которого не превышает 300 000 руб. независимо от сроков такой аренды).

3. Финансовые вложения.

3.1. В отношении финансовых вложений, отраженных в бухгалтерской отчетности за 2023 год, текущая рыночная стоимость не определяется.

3.2. При выбытии финвложений их стоимость определяется по стоимости каждой единицы.

4. Запасы.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

5. Доходы и расходы.

5.1. Выручка от выполнения работ (кроме СМР), оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления определяется по завершении выполнения работы (кроме СМР), оказания услуги, изготовления продукции в целом .

5.2. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

6. Расчеты по налогу на прибыль организаций.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

7. В отчетном году организацией исправлены существенные ошибки в связи с неверным отражением в бухгалтерском учете и отчетности за 2022г. прав пользования активами (ППА) по договорам аренды земельных участков, на которых ведется строительство объектов, предназначенных для продажи (передачи по договорам долевого участия в строительстве), а также по договорам аренды участков, в отношении которых принято решение о начале такого строительства. Стоимость ППА по указанным договорам в размере 5253,0 тыс. руб. была ошибочно отражена в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов по строке 1150 «Основные средства». В балансе за 2023г. стоимость ППА по указанным договорам по состоянию на 31.12.2022 отражена в составе оборотных активов по строке 1210 «Запасы» на такую же сумму.

Генеральный директор Терентьев Н.Н.

Гл.бухгалтер Малкина Н.М.