Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО СЗ «АПСК-ИНВЕСТ» за 2023 год

1. Общие сведения об организации.

1.1. ООО Специализированный Застройщик «АПСК-ИНВЕСТ»

1.2. Юридический адрес : 352192, Краснодарский край, Гулькевичский район, г.Гулькевичи, ул. Энергетиков, 29.

1.3. Основные виды деятельности: ОКВЭД 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика.

1.4. Среднегодовая численность работающих на отчетную дату 22 человека.

1.5. Исполнительным органом является 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.

2. Основные средства.

После признания объекты ОС оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. На отчетную дату основных средств не имеется.

3. 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).

4. Финансовые вложения.

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

4.2. При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по стоимости каждой единицы.

5. Запасы.

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

6. Доходы и расходы.

6.1. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления определяется по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

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

7. Кредиты и займы.

Долгосрочные займы (кредиты) подлежат погашению в сроки до 31.01.26 года включительно.

Главный бухгалтер Полозюк И.А.

ООО СЗ "АПСК-ИНВЕСТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г. (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов (НМА) (тыс.руб.)

	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
10	**Нематериальные активы - всего (в т.ч.созданные организацией)**	за 20 23 г.[1]		( )		( )		( )	( )				( )
11		за 20 22 г.[2]		( )		( )		( )	( )				( )
10.1.	в том числе:	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )	( )				( )
11.1.	*(существенный вид НМА)*	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )	( )				( )
10.2.	*(существенный вид НМА)*	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )	( )				( )
11.2.		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )	( )				( )
	и т.д.												
20	**НМА, созданные организацией - всего**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )	( )				( )
21		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )	( )				( )
20.1.	в том числе:	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )	( )				( )
21.1.	*(существенный вид НМА)*	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )	( )				( )

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]			( )	0
		за 20 22 г.[2]			( )	0
1.1.	в том числе: государственные и муниципальные ценные бумаги	за 20 23 г.[1]			( )	0
		за 20 22 г.[2]			( )	0
1.2.	долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	за 20 23 г.[1]			( )	0
		за 20 22 г.[2]			( )	0
1.3.	акции организаций	за 20 23 г.[1]			( )	0
		за 20 22 г.[2]			( )	0
1.4.	вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	за 20 23 г.[1]			( )	0
		за 20 22 г.[2]			( )	0
1.5.	депозиты в кредитных организациях	за 20 23 г.[1]			( )	0
		за 20 22 г.[2]			( )	0
1.6.	предоставленные процентные займы	за 20 23 г.[1]			( )	0
		за 20 22 г.[2]			( )	0
1.7.	дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	за 20 23 г.[1]			( )	0
		за 20 22 г.[2]			( )	0
1.8.	иные	за 20 23 г.[1]			( )	0
		за 20 22 г.[2]			( )	0
2.	**Краткосрочные - всего**	за 20 23 г.[1]	62 500	4 560 755	(-3 743 155)	880 100
		за 20 22 г.[2]	31 500	90 150	(-59 150)	62 500
2.1.	в том числе: государственные и муниципальные ценные бумаги	за 20 23 г.[1]			( )	0
		за 20 22 г.[2]			( )	0
2.2.	долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	за 20 23 г.[1]			( )	0
		за 20 23 г.[2]			( )	0
2.3.	акции организаций	за 20 23 г.[1]			( )	0
		за 20 22 г.[2]			( )	0
2.4.	вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	за 20 23 г.[1]			( )	0
		за 20 22 г.[2]			( )	0
2.5.	депозиты в кредитных организациях	за 20 23 г.[1]	62 500	4 560 755	(-3 743 155)	880 100
		за 20 22 г.[2]	31 500	90 150	(-59 150)	62 500
2.6.	предоставленные процентные займы	за 20 23 г.[1]			( )	0
		за 20 22 г.[2]			( )	0
2.7.	дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	за 20 23 г.[1]			( )	0
		за 20 22 г.[2]			( )	0
2.8.	иные	за 20 23 г.[1]			( )	0
		за 20 22 г.[2]			( )	0

3.2. Иное использование финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя		На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
1		2	3
1	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего		
1.1.	в том числе: *акции организаций*		
1.2.	*вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций*		
1.3.	*дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования*		
1.4.	*иные*		
2	Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего		
2.1.	в том числе: *акции организаций*		
2.2.	*вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций*		
2.3.	*предоставленные процентные займы*		
2.4.	*дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования*		
2.5.	*иные*		
3	Иное использование финансовых вложений		

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]	1 592 516	( )	7 661 055	(-5 702 842)		3 550 729	(0)
		за 20 22 г.[2]		( )	1 730 775	(-138 259)		1 592 516	(0)
1.1.	в том числе: *сырье и материалы*	за 20 23 г.[1]		( )		( )		0	(0)
		за 20 22 г.[2]		( )		( )		0	(0)
1.2.	*незавершенное производство*	за 20 23 г.[1]	1 546 488	( )	4 551 444	(-2 870 059)		3 227 873	(0)
		за 20 22 г.[2]		( )	1 546 488	( )		1 546 488	(0)
1.3.	*полуфабрикаты*	за 20 23 г.[1]		( )		( )		0	(0)
		за 20 22 г.[2]		( )		( )		0	(0)
1.4.	*готовая продукция и товары отгруженные*	за 20 23 г.[1]		( )		( )		0	(0)
		за 20 22 г.[2]		( )		( )		0	(0)
1.5.	*товары*	за 20 23 г.[1]		( )		( )		0	(0)
		за 20 22 г.[2]		( )		( )		0	(0)

4.2. Иная информация о запасах (тыс.руб.)

Наименование показателя		На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
1		2	3
1	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	571 580	382 153
1.1.	в том числе: *сырье и материалы*		
1.2.	*незавершенное производство*	571 580	382 153
1.3.	*полуфабрикаты*		
1.4.	*готовая продукция и товары отгруженные*		
1.5.	*товары*		
2	Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего		
2.1.	в том числе: *сырье и материалы*		
2.2.	*незавершенное производство*		
2.3.	*полуфабрикаты*		
2.4.	*готовая продукция и товары отгруженные*		
2.5.	*товары*		

5. Долгосрочные активы к продаже (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.		За 2022 г.	
	сумма ,тыс.руб.	код статьи отчета о финансовых результатах, содержащий показатель	сумма ,тыс.руб.	код статьи отчета о финансовых результатах, содержащий показатель
1	2	3	4	5
Прибыль + (убыток -) от выбытия долгосрочных активов к продаже				

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 2023 г.	382 648	( )	534 659	(-303 842)	( )	( )		613 465	(0)
		за 2022 г.	65 039	( )	317 609	( )	( )	( )		382 648	(0)
1.1.	в том числе:	за 2023 г.		( )		( )	( )	( )		0	(0)
	покупатели и заказчики	за 2022 г.		( )		( )	( )	( )		0	(0)
1.2.	*авансы выданные*	за 2023 г.	382 153	( )	492 924	(-303 497)	( )	( )		571 580	(0)
		за 2022 г.	65 039	( )	317 114	( )	( )	( )		382 153	(0)
1.3.	*прочие дебиторы*	за 2023 г.		( )		( )	( )	( )		0	(0)
		за 2022 г.		( )		( )	( )	( )		0	(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.	177 381	1 989 123	(-171 018)	( )	1 995 486
		за 20 22 г.		177 381	( )	( )	177 381
1.1.	в том числе: *поставщики и подрядчики*	за 20 23 г.	155 557	348 613	(-149 184)	( )	354 986
		за 20 22 г.		155 557	( )	( )	155 557
1.2.	*авансы полученные*	за 20 23 г.		1 488 554	( )	( )	1 488 554
		за 20 22 г.			( )	( )	0
1.3.	*задолженность перед персоналом*	за 20 23 г.			( )	( )	0
		за 20 22 г.			( )	( )	0
1.4.	*задоленность перед бюджетом*	за 20 23 г.			( )	( )	0
		за 20 22 г.			( )	( )	0
1.5.	*прочие кредиторы*	за 20 23 г.			( )	( )	0
		за 20 22 г.		21 684	( )	( )	21 684

7.Доходы и расходы

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

		За 2023 г.		За 2022 г.	
	вид доходов/расходов	доходы	расходы	доходы	расходы
	1	2	3	4	5
1.	**Выручка от реализации и расходы по обычным видам деятельности**	**3 432 162**	**-2 048 401**	**24**	**0**
1.1.	в т.ч. От реализации ОКВЭД 71.12.2	3 432 162	-2 048 401		
1.2.	От реализаци ...(согласно ОКВЭД)				
1.3.	От реализаци ...(согласно ОКВЭД)				
1.4.	От реализаци ...(согласно ОКВЭД)				
1.5.	От реализаци ...(согласно ОКВЭД)				
1.6.	От реализаци ...(согласно ОКВЭД)				
1.7.	От реализаци ...(согласно ОКВЭД)				
1.8.	От реализаци ...(согласно ОКВЭД)				
1.9.	От реализаци ...(согласно ОКВЭД)				
2.	**Прочие доходы и расходы, в т.ч.:**	**9 461**	**-16 154**	**922**	**-3 204**
2.1.	поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации				
2.2.	поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности				
2.3.	результат от выбытия ОС и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров				
2.4.	штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров				
2.5.	активы, полученные безвозмездно				
2.6.	поступления в возмещение причиненных организации убытков				
2.7.	прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году				
2.8.	суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности				
2.9.	курсовые разницы				
2.10.	сумма дооценки/уценки активов				
2.11.					

7.2. Затраты на производство (тыс.руб.)

Наименование показателя		За 20 23 г.	За 20 22 г.
1		2	3
1	Материальные затраты	391 134	
2	Расходы на оплату труда	3 088	
3	Отчисления на социальные нужды		
4	Амортизация		
5	Прочие затраты	1 654 179	
6	**Итого по элементам**	2 048 401	0

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		
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	78 168	63 703

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**		95 591	(-23 356)	()	72 235
1.1.	в том числе: *резерв предстоящих отпусков*			()	()	0
1.2.	*резерв по предстоящим выплатам работникам по итогам года*			()	()	0
1.3.	*резерв по гарантийному ремонту*			()	()	0
1.4.	*резерв по предстоящим расходам*		95 591	(-23 356)	()	72 235
1.5.				()	()	0
1.6.				()	()	0
1.7.				()	()	0
1.8.				()	()	0
1.9.				()	()	0

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	279 184	
3	Постоянный налоговый расход (доход)	-29	

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
5	Отношения с основным управленческим персоналом	на организацию оказывается значительное влияние физическим лицом	выплаченные вознаграждения всего	345	105		
			в том числе: краткосрочные вознаграждения	345	105		
			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)	приобретение имущества, работ, услуг, имущественных прав	237574	10736	26420	
			прочие операции	2024	1336		842
			...				
			...				
		организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	...				
			...				