

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ТРИУМФ-ГРУПП»» ЗА 2023 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Специализированный застройщик «Триумф-Групп» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Триумф-Групп» является самостоятельным юридическим лицом и действует на основании устава и законодательства Российской Федерации.

Новая редакция устава общества утверждена решением единственного учредителя ООО «Специализированный застройщик «Триумф-Групп» №7 от 03.02.2022г.

Сведения об организации

Наименование показателя	Расшифровка показателя
Полное фирменное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Триумф-Групп»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «Специализированный застройщик «Триумф-Групп»
ИНН Общества	6230107655
КПП Общества	623001001
ОГРН Общества	1186234001139
Дата регистрации Общества	29.01.2018 г
Наименование соответствующего регистрационного органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №2 по Рязанской области
Юридический адрес Общества	390048, г. Рязань, ул. Васильевская, д.20, пом.НЗ, офис 5-01
Фактический адрес Общества	390048, г. Рязань, ул. Васильевская, д.20, пом.НЗ, офис 5-01
Вид деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий
Среднесписочная численность	За 2023 г – 3 чел, за 2022 г – 2 чел

Обособленные подразделения, филиалы и представительства отсутствуют.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: Генеральный директор Ильин Феликс Евгеньевич.

1.2. Описание деятельности Общества

Основной вид деятельности: 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий. Общество является заказчиком-застройщиком при строительстве 1-го, 2-го и 3-го этапа строительства многоквартирного жилого дома по ул. Крымская в г.Рыбное Рязанской области.

При осуществлении деятельности Общество использует средства дольщиков.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. КОРРЕКТИРОВКА ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

Корректировки вступительных остатков бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились.

4. Информация об учетной политике

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 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое 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;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом

капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, с обеспечением надлежащего контроля за наличием и движением таких активов на забалансовых счетах.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

С 01.01.2023г. в связи с вступлением в силу с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 основные средства учитываются:

1) Сроки полезного использования ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также на наличие существенных обстоятельств, влияющих на оценку продолжительности периода, в течение которого объект ОС будет приносить экономические выгоды при проведении реконструкции, модернизации, достройки, капитализируемого ремонта; при передаче в операционную аренду на срок, превышающий оставшийся срок полезного использования объекта более чем на 12 месяцев; при изменении срока аренды объекта.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В результате проверки по состоянию на 01.12.2023 обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

2) Начисление амортизации по ОС не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств) за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

3) Затраты на ремонты основных средств, удовлетворяющие условиям признания капитальных вложений, подлежат капитализации;

4) Затраты на демонтаж и ликвидацию основных средств, понесенные в связи с новым строительством, реконструкцией, модернизацией основных средств не включаются в стоимость вновь создаваемых основных средств;

5) ОС и капитальные вложения в ОС подлежат тестированию на наличие признаков обесценения.

6) В стоимость ОС включается величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации. Оценочное обязательство определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства при

демонтаже объектов основных средств и восстановлении природных ресурсов на занимаемых ими участках.

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину. Несущественной признается ликвидационная стоимость объекта, если она составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта, или представляет собой стоимость металлолома или иных возвратных отходов независимо от их стоимости.

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества признана несущественной и принимается равной нулю.

6. АРЕНДА

Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. В бухгалтерской отчетности ППА отражается в составе основных средств.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды.

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом.

Не относятся к объектам низкой стоимости независимо от оценки объекта в договоре аренды здания, оборудование и земельные участки.

ППА признается по фактической стоимости.

После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по первоначальной стоимости, что подразумевает оценку за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательства по аренде.

ППА тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

7. ЗАПАСЫ.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.

В 2021-2023 годах запасы в залог не передавались.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось по фактической или нормативной (плановой) производственной себестоимости.

Оценка незавершенного строительства

Прямые затраты по возведению объектов капитального строительства в качестве застройщика подлежат учету на субсчете «Строительство основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость. При этом к прямым затратам относятся все расходы на проведение строительных работ и прочие капитальные затраты, непосредственно связанные с возведением объектов:

Основные затраты по объекту строительства:

- инженерно-геологические изыскания;
- проектные работы;
- нулевой цикл;
- общестроительные работы;
- материалы;
- внутреннее электроосвещение;
- внутренний водопровод, канализация;
- наружный водопровод;
- наружное газоснабжение;
- благоустройство территории.

Прочие затраты:

- аренда земельного участка, в т.ч. уступка прав на зем. участок;
- аренда техники и оборудования, транспортные расходы;
- услуги по охране строительной площадки;
- расходы по оплате госпошлины;
- прочие услуги, относящиеся к объекту строительства.

Информация о наличии и движении запасов

Тыс. руб.

Наименование показателя	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Запасы-всего, в т.ч.	233 301	656 244	(673 039)	216 506
10, Материалы	24 092	272 035	(281 833)	14 294
10.01, Сырье и материалы	79		(79)	
10.03, Топливо	39	1 208	(1 179)	68
10.05, Запасные части	5	330	(335)	
10.06, Прочие материалы		178	(178)	
10.07, Материалы, переданные в переработку на сторону	1 562	139 833	(139 838)	1 557
10.08, Строительные материалы	22 316	130 482	(140 129)	12 669
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	91	4	(95)	
08.03, Строительство объектов основных средств, в т.ч.	209 209	384 209	391 206	202 212
ЖК «Аист» 1 этап строительства ж.д. в г.Рыбное по ул.Крымская	183 876	207 330	391 206	
ЖК «Аист» 2 этап	8 680	123 758		132 438

строительства ж.д. в г.Рыбное по ул.Крымская				
ЖК «Стрижи» строительство ж.д. в г.Рыбное по ул.Большая	16 653	12 057		28 710
ЖК «Аист» 3 этап строительства ж.д. в г.Рыбное по ул.Крымская		41 064		41 064

8. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является один выданный займ.

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался ввиду отсутствия необходимости.

9. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Денежные средства в кассе		
Денежные средства на счетах в банке	26 486	43 675
<u>40702810353000010834 в Рязанское отделение №8606 ПАО Сбербанк</u>	95	384
<u>40702810853000020971 в Рязанское отделение №8606 ПАО Сбербанк</u>	41	
<u>40702810904180005019, Тульский филиал АБ "РОССИЯ"</u>	107	8 291
Депозиты со сроком размещения не более 91 дня	26 43	35 000

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К прочим оборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода менее 12 месяцев.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- Лицензии на ПО для ЭВМ
 - расходы будущих периодов в виде страхования объектов строительства
- Информация о прочих оборотных активах

(тыс. руб.)

Прочие оборотные активы по видам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего			
Лицензия на ПО для ЭВМ 2023г.	4		
Лицензия на ПО для ЭВМ 2023г.	2		
Страхование ЖК "Аист" (1 этап) строительства многокв. ж.д. по адресу: г. Рыбное, ул. Крымская	24	117	
Страхование ЖК "Аист" (2 этап) строительства многокв. ж.д. по адр.: г. Рыбное, ул. Крымская	18		
Страхование ЖК "Аист" (2 этап) строительства многокв. ж.д. по адресу: г. Рыбное, ул. Крымская	100		
Страхование ЖК "Аист" (2 этап) строительства многокв. ж.д. по адресу: г. Рыбное, ул. Крымская 2	14		
ИТОГО	162	117	

11. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам инвентаризации, порядок и сроки установлены в приложении 2 к учетной политике для целей бухгалтерского учета от 27.12.2021 г.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Задолженность по кредитам и займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

12 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по кредитам и займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

13. НАЛОГИ И СБОРЫ

Общество является плательщиком

- налога на упрощенной системе налогообложения (доходы).

Федеральным законом от 14 июля 2022 г. № 263-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» предусмотрено введение с 01 января 2023 г. новой системы администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам.

Законом вводится новый налоговый механизм – Единый налоговый счет (ЕНС), который предусматривает открытие каждому налогоплательщику в Федеральном казначействе единого счета, на который будет перечисляться единый налоговый платеж (ЕНП) в общем размере всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном (налоговом) периоде налогов и сборов без указания реквизитов, идентифицирующих налог / сбор / иной платеж.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет положительное сальдо ЕНС в размере 32 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 2022 г. и 2021 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 41 930 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Учредитель- Ильин Феликс Евгеньевич 100 % доли собственности в УК.

В 2023-2022 гг дивиденды не выплачивались.

15. Чистые активы

Информация о чистых активах

Чистые активы Общества на 31 декабря 2023 г., 2022 г., 2021 г. составляли соответственно 58 669 тыс. руб., -6 834 тыс. руб., 7 772 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 65 503 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 16 739 тыс. руб.

тыс. руб.

Период	2023	2022	2021
Стоимость чистых активов	58 669	(6 834)	7 772

16. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

При строительстве жилого дома доходом застройщика является вознаграждение 4 % за его услуги, равномерно распределенное на период строительства, а так же экономия – разница между полученными от дольщиков деньгами в части строительства и затратами на строительство на момент передачи последней квартиры (нежилого помещения) участникам долевого строительства. (п. 5 ПБУ 9/99).

Если на часть квартир не нашлось дольщиков или застройщик изначально оставил часть квартир себе с целью их дальнейшей продажи, то в отношении таких квартир он является еще и инвестором. В такой ситуации доходом от реализации этих квартир будет выручка от продажи готовой продукции.

Затраты на строительство отражаются по мере их возникновения и накапливаются по дебету счета 08-3 нарастающим итогом с начала строительства.

Расходы по оказанию услуг дольщикам застройщик отражает в бухучете в общем порядке по правилам ПБУ 10/99 как затраты на содержание службы застройщика (п. 5 ПБУ 10/99).

Все затраты застройщик признает в тех периодах, в которых они возникли (п. 16–18 ПБУ 10/99).

По окончании строительства застройщик определяет сумму капвложений отдельно по квартирам дольщиков и отдельно по квартирам на продажу.

Затраты на капитальные вложения отражаются по дебету счета 08-3 «Строительство объектов основных средств», а затраты на содержание заказчика-застройщика на счете 26 «Общехозяйственные расходы» - сумма этих затрат и составит полную себестоимость строительства дома, в том числе и каждой квартиры в доме.

К управленческим расходам, учитываемым по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», относятся :

- расходы на оплату труда административно-управленческого персонала;
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам административно-управленческого персонала;
- аренда нежилого офисного помещения;
- аудиторские и бухгалтерские услуги;
- прочие расходы, относящиеся к расходам административно-управленческого персонала.

Расходы на продажу жилых и нежилых помещений, и все прочие расходы, направленные на улучшение продаж, в т.ч. и на рекламу, учитываются на отдельном счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

17. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

18. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах

Организация определяет величину оценочного обязательства путем выбора из интервала значений, то есть в качестве оценки оценочного обязательства принимается среднее арифметическое из наибольшего и наименьшего значений интервала.

Факт возникновения оценочного обязательства, его характеристика и расчет подтверждается бухгалтерской справкой с приложением необходимых документов.

Если срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, то оно оценивается по приведенной стоимости. При дисконтировании организация исходит из прогнозного уровня инфляции и ставки рефинансирования ЦБ РФ.

Величина признанного оценочного обязательства списывается в состав прочих расходов предприятия.

На 31.12.2022 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 94 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 59, срок исполнения — 2024 год.

Информация о выданных и полученных обеспечениях

На отчетную дату Общество не имеет полученных обеспечений.

На отчетную дату Общество не имеет выданных обеспечений.

19. Операции со связанными сторонами

1. Перечень связанных сторон и аффилированных лиц:

1. Учредителем следующих ООО является Ильин Феликс Евгеньевич: ООО «СК Триумф», ООО «Пегас», ООО «Триумф+»
2. Ильин Евгений Юрьевич, Ильин Дмитрий Евгеньевич являются близкими родственниками.

Строка 1410. Долгосрочные обязательства. Заемные средства.

Полученные займы (стр. 1410): **84 910 тыс.руб.**

Наименование показателя	На начало периода	Поступлени е	На конец периода
Ильин Е.Ю. ИП		500	500
Договор процентного займа №28/08 от 28.08.2023г.		500	500
Ильин Феликс Евгеньевич ИП	160,	100	26000
Договор беспроцентного займа б/н от 22.12.2022г.	160		160
Договор беспроцентного займа б/н от 29.03.2023г.		100	100
Пегас ООО		27 200	27 200
Договор процентного займа №02/05 от 02.05.2023г.		2 850	2 850

Договор процентного займа №02/08 от 02.08.2023г.		1 000	1 000
Договор процентного займа №03/04 от 03.04.2023г.		7 900	7 900
Договор процентного займа №06/07 от 06.07.2023г. 6%		2 750	2 750
Договор процентного займа №08/06 от 08.06.2023г.		2 000 000,00	2 000 000,00
Договор процентного займа №13/06 от 13.06.2023г.		1 600 000,00	1 600 000,00
Договор процентного займа №15/11 от 15.11.2023г.		400 000,00	400 000,00
Договор процентного займа №22/03 от 22.03.2023г.		2 500 000,00	2 500 000,00
Договор процентного займа №26/06 от 26.06.2023г.		2 900 000,00	2 900 000,00
Договор процентного займа №31/01 от 31.01.2023г.		3 300 000,00	3 300 000,00
Триумф СК ООО	500 000,00	55 850 000,00	56 350 000,00
Договор займа №02/05-1 от 02.05.2023г.		4 400 000,00	4 400 000,00
Договор займа №02/11 от 02.11.2023г.		1 790 000,00	1 790 000,00
Договор займа №03/04 от 03.04.2023г.		12 200 000,00	12 200 000,00
Договор займа №03/07 от 03.07.2023г.		2 400 000,00	2 400 000,00
Договор займа №09/03 от 09.03.2023г.		200 000,00	200 000,00
Договор займа №11/09 от 11.09.2023г.		1 750 000,00	1 750 000,00
Договор займа №11/12 от 11.12.2023г.		6 890 000,00	6 890 000,00
Договор займа №13/03 от 13.03.2023г.		8 950 000,00	8 950 000,00
Договор займа №13/06-1 от 13.06.2023г.		100 000,00	100 000,00
Договор займа №16/02 от 16.02.2023г.		1 850 000,00	1 850 000,00
Договор займа №17/07 от 17.07.2023г.		1 300 000,00	1 300 000,00
Договор займа №18/10 от 18.10.2023г.		2 300 000,00	2 300 000,00
Договор займа №23/01 от 23.01.2023г.		4 120 000,00	4 120 000,00

Договор займа №25/11-1 от 25.11.2022г.	500 000,00		500 000,00
Договор займа №27/02 от 27.02.2023г.		7 600 000,00	7 600 000,00
Триумф+ ООО		600 000,00	600 000,00
Договор процентного займа №08/02 от 08.02.2023г.		50 000,00	50 000,00
Договор процентного займа №21/06 от 21.06.2023г.		300	300
Договор процентного займа №25/12 от 25.12.2023г.		250	250
Итого	660	84 250	84 910

Дебиторская задолженность (стр. 1230)

из них по договорам с взаимозависимыми сторонами:

- Договора на выполнение работ с ООО «СК Триумф». сумма долга на 31.12.2023 г-3 960 тыс. рублей;
- Договора аренды оборудования, техники, автотранспортных услуг с ИП Ильиным Ф.Е. Сумма долга на 31.12.2023 г- 22 тыс. рублей;
- Договор на выполнение работ с ИП Ильиным Е.Ю. Сумма долга на 31.12.2023 г.- 1 356 тыс. рублей.
- Договор на аренду земельного участка с ИП Ильиным Д.Е. Сумма долга на 31.12.2023 г.- 710 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность (стр. 1520)

из них по договорам с взаимозависимыми сторонами:

- Договора на выполнение работ с ООО «СК Триумф». сумма долга на 31.12.2023 г-7 790 тыс. рублей;
- Договора на выполнение функции тех. Заказчика с ООО «Триумф+» ,сумма долга на 31.12.2023 г-900 тыс. рублей;
- Договора аренды оборудования, техники, автотранспортных услуг с ИП Ильиным Ф.Е. Сумма долга на 31.12.2023 г- 9 887 тыс. рублей;
- Договор оказания услуг с ИП Ильиным Е.Ю. Сумма долга на 31.12.2023 г.- 1 765 тыс. рублей.

2.Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору ООО Триумф-Групп»

Информация по выплатам основному управленческому персоналу

202 (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	Σ	Σ
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),* другие выплаты (включая оплату	202	180

лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)		
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	62	56
Долгосрочные вознаграждения:	0	0
Выходные пособия	0	0
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
Иные долгосрочные вознаграждения	0	0

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прекращаемая деятельность отсутствует.

Генеральный директор
Дата 11.03.2024 г

Ильин Ф.Е.