

Раздел I. Сведения об Обществе

1.1. Полное и сокращенное наименование

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "МОСТЫ И ТОННЕЛИ", сокращенное фирменное наименование общества: ООО "МОСТЫ И ТОННЕЛИ"

1.2. Юридический, почтовый адрес и контактные телефоны

Юридический адрес: 119017, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул Большая Ордынка, д. 38, стр. 1

Тел.: 8-499-148-63-83

1.3. Сведения о государственной регистрации

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения ИФНС по г. Балашихе Московской области от 16.02.2016 г. с присвоением ИНН 5001107429 КПП 500101001

Основной государственный регистрационный номер: 1165001050785

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения ИФНС №26 по г. Москве от 05.05.2017 г. с присвоением КПП 772601001

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения ИФНС №6 по г. Москве от 20.03.2023 г. с присвоением КПП 770601001

Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц о создании филиала в Грузии «RTB CONSTRUCTION» от 04.07.2023 г. ГРН 2237705870884

1.4. Сведения об учредителях

Общее количество учредителей ООО «Мосты и тоннели» и доля уставного капитала:

Физические лица : Хидешели Леван Иванович, 100%

1.5. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор): Хидешели Леван Иванович

1.6. Сведения об основных видах деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

1.7. Наличие лицензий

Выписка СРО №18 от 24.12.2020, регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-230-07092010 АС "ПОМОЩЬ"

1.8. Прочие сведения

04.07.2023 зарегистрирован иностранный филиал в Грузии «RTB CONSTRUCTION». Управляющим филиала на основании Решения единственного учредителя №31 от 17.05.2023 г. назначен Рехвиашвили Петр Отарович. Филиал зарегистрирован по адресу : город Тбилиси, ул.Гора Икалто, дом.1, квартира 15

Среднесписочная численность Общества на конец 2023 года составила 62 человека.

Раздел II. Основа представления информации в 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 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

Принятая единица измерения при формировании показателей отчетности - тыс. руб.

1.1. Основные средства, капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Стоимость прочих объектов, отвечающих критериям основного средства, но не удовлетворяющих стоимостному критерию (в т. ч. компьютерной техники, оборудования), учитывается в составе запасов и списывается на счета учета затрат в момент приобретения активов. Отражение на забалансовом счете для контроля за их последующим использованием и выбытием проводится в момент передачи в эксплуатацию.

(выбор с учетом п. 5 ФСБУ 6/2020)

Для амортизации по основным средствам организации применяется линейный метод ко всем группам основных средств.

(выбор с учетом п. 35, 36 ФСБУ 6/2020)

По состоянию на 31 декабря 2023 г. основные средства представлены в таблице.

Наличие и движение основных средств за 2023 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	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
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	52 139	(10 995)	34 486	(22 701)	10 287	(10 792)	-	-	-	63 925	(11 500)
	за 2022г.	36 119	(5 714)	21 131	(5 111)	2 353	(7 635)	-	-	-	52 139	(10 995)
в том числе: Транспортные средства	за 2023г.	24 008	(4 757)	3 750	(2 591)	1 511	(2 591)	-	-	-	25 166	(5 836)
	за 2022г.	26 455	(3 268)	-	(2 447)	979	(2 468)	-	-	-	24 008	(4 757)
Здания	за 2023г.	-	-	15 500	-	-	-	-	-	-	15 500	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2023г.	257	(47)	167	-	-	(63)	-	-	-	424	(110)
	за 2022г.	956	(572)	147	(845)	578	(53)	-	-	-	257	(47)

Другие виды основных средств	за 2023г.	20 607	(4 020)	13 721	(20 004)	8 670	(6 829)	-	-	-	14 324	(2 180)
	за 2022г.	1 155	(283)	19 837	(386)	113	(3 851)	-	-	-	20 607	(4 020)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	7 268	(2 171)	1 349	(106)	106	(1 309)	-	-	-	8 510	(3 374)
	за 2022г.	7 235	(1 344)	1 147	(1 115)	435	(1 262)	-	-	-	7 268	(2 171)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	224	(224)	-	(224)	224	-	-	-	-	-	-
Сооружения	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	94	(22)	-	(94)	23	(1)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения за 2023 г.

тыс.руб.

Наименование показателя	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	за 2023г.	-	34 486	-	(34 486)	-
	за 2022г.	-	21 131	-	(21 131)	-
в том числе: Телевизор Samsung Neo QLED	за 2023г.	-	167	-	(167)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сайкл-тренажер	за 2023г.	-	180	-	(180)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (офис) 113,7 кв.м	за 2023г.	-	15 500	-	(15 500)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Опалубочная система 4	за 2023г.	-	2 079	-	(2 079)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Опалубочная система 5	за 2023г.	-	7 085	-	(7 085)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Опалубочная система 3	за 2023г.	-	3 127	-	(3 127)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект дооснащения опалубочной системы	за 2023г.	-	1 431	-	(1 431)	-
	за 2022г.	-	730	-	(730)	-
Станок для гибки арматуры ВПК Г-55 (380В, 4кВт, А-I 55мм, А-III 50мм, А-500С 42мм, 100x950x1000мм)	за 2023г.	-	348	-	(348)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автобус ГАЗель NEXT	за 2023г.	-	3 750	-	(3 750)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тепловая пушка прямого нагрева Master B 360 (1)	за 2023г.	-	205	-	(205)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тепловая пушка прямого нагрева Master B 360 (2)	за 2023г.	-	205	-	(205)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тепловая пушка прямого нагрева Master B 360 (3)	за 2023г.	-	205	-	(205)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тепловая пушка прямого нагрева Master B 360 (4)	за 2023г.	-	205	-	(205)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Духовой шкаф электр. Тека STEAKMASTER	за 2023г.	-	-	-	-	-

BLACK-SS MAESTRO	за 2022г.	-	147	-	(147)
Сварочный аппарат ULTIMATE 500 INDUSTRIAL + аттестат НА	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	169	-	(169)
Сварочный аппарат ULTIMATE 500 INDUSTRIAL + аттестат НА (1)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	169	-	(169)
Опалубочная система	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	10 464	-	(10 464)
Опалубочная система 2	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	8 497	-	(8 497)
Инъекционный насос WIWA INJECT 2K 14025 GX	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	809	-	(809)
Кондиционер HAIER ADI8SSIERA с расходными материалами.	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	147	-	(147)

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2023 год

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	1 431	730
в том числе:		
Опалубочная система 3	473	-
Опалубочная система 4	645	-
Опалубочная система 2	313	730

Иное использование основных средств за 2023 год

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4 942	4 070	2 410

2.2. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период.

Движение материально-производственных запасов за текущий год представлены в таблице.

Наличие и движение материально-производственных запасов за 2023 год

Наименование показателя	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	за 2023г.	27 498	-	27 498	274 026	(521 520)	-	-	X	19 404	-	19 404
	за 2022г.	126 411	-	126 411	830 313	(1 494 317)	-	-	X	27 498	-	27 498
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	7 568	-	7 568	174 652	-	-	-	(176854)	5 367	-	5 367
	за 2022г.	61 152	-	61 152	451 418	-	-	-	(505002)	7 568	-	7 568
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	19 930	-	19 930	174 154	(356 900)	-	-	176854	14 037	-	14 037
	за 2022г.	65 259	-	65 259	454968	(1 005 298)	-	-	505002	19 930	-	19 930

В 2023 году Общество резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавало.

2.3. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кассе организации.

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.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Денежные средства, в т.ч.	11422	11800
- денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
- депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2023
1	2	3	4
Дебиторская задолженность, всего:	170712	213103	325135
Долгосрочная дебиторская задолженность	49407	73887	94345
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	121305	139216	231790
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	94507	113649	97315
резервы по сомнительным долгам	-2956	-2628	-2547
авансы выданные	27189	26607	126241
прочая	2565	1588	10781

Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	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	2547	0	2628	0	2956	0
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	328	0
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	2547	0	2628	0	2628	0
прочая	-	-	-	-	-	-

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Обязательства Общества состоят из задолженности поставщикам, подрядчикам, авансов полученных, расчетов по налогам и сборам, а также займов полученных. Движение обязательств представлено в таблице.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2023
Долгосрочные обязательства – всего, в том числе:	23376	11718	27107
Долгосрочная кредиторская задолженность	23376	11718	7107

Заемные средства – займы	-	-	20000
Заемные средства – займы (проценты)	-	-	-
Краткосрочные обязательства – всего, в том числе:	254566	203363	257790
Кредиторская задолженность, из них:	254566	203363	257790
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	101121	126652	78928
- авансы полученные	145895	54136	150280
- расчеты по налогам и взносам	6693	21637	26925
- прочая	857	938	1656
Заемные средства – займы	-	-	708

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
прочая задолженность	-	-	-
	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Резерв по сомнительной задолженности сформирован на 2 547 тыс.руб.

2.5. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	176 854	505 090
Расходы на оплату труда	44 132	46 987
Отчисления на социальные нужды	9 086	9 235
Амортизация	10 792	7 635
Прочие затраты	111 244	391 405
Итого по элементам	352 108	960 352
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5 893	45 329
Итого расходы по обычным видам деятельности	358 001	1 005 681

2.6. Кредиты и займы

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

Движение займов полученных за 2023 г. представлены в таблице.

Наличие и движение займов полученных за 2023 г.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		поступление	выбыло	
Беспроцентные займы, в т.ч.		11 862	(11 154)	708
-займ от управляющего в филиал «RTB CONSTRUCTION».		8	-	8
Процентные займы, в т.ч.		20 000	-	20 000
-проценты по займам		339	(339)	-

2.7. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 120 381 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (78 408 тыс. руб.) составило 41 973 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 120 371 тыс. руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 96 001 тыс. руб. Выплата дивидендов за 2022 год в 2023 году составила 55 920 тыс.руб.

2.8. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20%*;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 26925 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам и страховым взносам (тыс. руб.)

Краткосрочные обязательства	На начало года	На конец года
1	2	3
Задолженность по налогам и сборам		
Расчеты по НДС	17 865	17 263
Расчеты по налогу на прибыль	3 765	9 523

Указаны существенные показатели, превышающие 5% от общей суммы

2.9. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от выполнения строительно-монтажных работ.

Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ по которому приходится на разные отчетные годы, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ на отчетную дату в сумме, указанной в акте о приемке выполненных работ по форме № КС-2, подписанном сторонами на отчетную дату.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от продажи продукции, товаров и услуг (тыс. руб.)

Показатели	2023 г.		2022 г.	
	тыс. руб.	уд. вес%	тыс. руб.	уд. вес%
Строительство жилых и нежилых зданий	530281	100	1 167 894	100
Итого:				

Прочими доходами являются все прочие доходы, а именно, поступления от продажи внеоборотных активов и прочего имущества, от сдачи в аренду имущества, проценты по депозитам и предоставленным займам, штрафные санкции, начисленные по условиям договоров, кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, курсовые разницы, иные аналогичные доходы

Прочие доходы от продажи (тыс. руб.)

Показатели	2023г.		2022 г.	
	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес,%
Доходы от продажи материалов, товаров	571	30,9	3847	11,5
Доходы от реализации основных средств	1083	58,7	1550	4,6
Прочие внереализационные доходы:	191	10,4	28029	83,9
- списание кредиторской задолженности	106		21633	
- корректировка реализации прошлых лет	61		5057	
- банковское возмещение	24		-	
- госпошлина, резервы и пр.	-		1339	
Итого:	1845	100	33426	100

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией работ (услуг).

Расходы от продажи продукции, товаров и услуг (тыс. руб.)

Показатели	2023 г.		2022 г.	
	тыс. руб.	уд. вес%	тыс. руб.	уд. вес%
Строительство жилых и нежилых зданий	530281	100	1 167 894	100
Итого:				

Другие расходы признаются прочими.

Отчет о финансовых результатах включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Прочие расходы от продажи (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1		
Прочие расходы – всего, в том числе:	50488	44142
Услуги банка	970	1156
Внереализационные расходы:		
-прочие расходы, не принимаемые к НУ	6443	1284
-убыток от порчи материалов	12296	-
-устранение дефектов принятых работ	1100	1083
- списание НДС, не подтвержденного счет-фактурой	1835	4983
- претензии, возмещение убытков	16364	-
- госпошлина, штрафы	233	263
- корректировка реализации прошлых лет	372	30340
- расходы от продажи товаров	539	3565
- остаточная стоимость основных средств при реализации	1080	1468
- ликвидация основных средств	9256	-

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество в 2023 году применяло Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 (утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н).

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		поступление	выбыло	
Резерв ежегодных отпусков	2446	2462	1781	3127

2.11. Обеспечения обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	472	-	-
в том числе:			
Выданные - всего	94 377	200	-
в том числе:			

2.12. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые активы и обязательства рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	1453	2146	241	3358
Отложенные налоговые активы	1019	2030	888	2161
Постоянные налоговые активы	X	-	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	2034	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2023 год составил 24509 тыс. руб.

Информация о временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Возникло (начислено)	Погашено (списано)	
Налогооблагаемые временные разницы	7264	10731	1206	16789
Вычитаемые временные разницы	5093	10150	4440	10803

2.13. Условные факты хозяйственной деятельности

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерском балансе, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии Общества, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

Общество не принимает участия в судебных процессах, которые могли бы серьезно повлиять на его деятельность.

2.14. Сведения о совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность с другими организациями

2.15. Информация по сегментам

Информация по сегментам отсутствует.

2.16. События, возникшие после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты, отсутствуют.

2.17. Государственная помощь:

Общество в 2023 году не получало государственной помощи.

2.17. Крупные сделки

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

2.18. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.23 г. связанными сторонами Общества являются единственный учредитель – конечный бенефициар Общества - генеральный директор в одном лице Хидешели Леван Иванович. В 2023 г. были получены и выданы следующие займы:

тыс.руб.

Полученные Обществом займы		Выданные Обществом займы	
Получено	Погашено	Выдано	Погашено
10 954	10 954	6 100	300

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору Общества и заместителям генерального директора
- Главному бухгалтеру Общества

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения – всего, в том числе:	5416	5209
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	4605	4443
Отчисления во внебюджетные фонды	811	766

2.19. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжить свою деятельность, чистая активы увеличилась.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности.

Обществом ведется непрерывная финансово-хозяйственная деятельность и будет продолжать осуществлять ее в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

2.20. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые (кредитные) риски

Деятельность Общества, в подавляющей степени, осуществляется на внутреннем рынке и практически не связана с расчетами в иностранной валюте, в связи с чем изменения курса обмена иностранных валют, на деятельность и финансовое состояние Общества не оказывают значимого влияния.

Обществом в 2023 году открыта возобновляемая кредитная линия в размере 20 000 тыс.руб. на пополнение оборотных средств. Задолженность по оплате процентов за пользование кредитными деньгами в 2023 году отсутствует.

Правовые (операционные) риски

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества, связанные с:

- изменением валютного регулирования – Общество осуществляет свою деятельность в основном только на внутреннем рынке, поэтому минимально подвержено рискам, связанным с изменением валютного регулирования;

- изменения правил определения налоговой базы, путем включения в нее дополнительных операций и экономических категорий, исключения возможности осуществления вычетов НДС по тем или иным операциям; исключения затрат из состава учитываемых при формировании налоговой базы по налогу на прибыль, приведет к увеличению некомпенсируемых расходов на уплату налогов, что, безусловно, негативно может сказаться на деятельности Общества. Однако, в связи с провозглашенной Правительством РФ концепцией налоговой реформы, заключающейся в снижении налогового бремени при ужесточении налогового контроля, данный риск оценить не представляется возможным;

- изменением правил таможенного контроля и пошлин – не оказывают на Общество влияния;

- изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах деятельности общества незначительны. Указанный риск минимален и не может повлиять на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски

На деятельность Общества оказывает влияние политическая и экономическая ситуация в стране.

Дата 15.03.2024 г.

Генеральный директор



Хидешели Л.И.