

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

### И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

## ООО «ЦЕНТРОГИПРОРУДА»

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ООО «Центрогипроруда» зарегистрировано 22 июля 2003 года. Устав Общества утвержден общим собранием участников протокол № 1 от 08.07.2003 г. и зарегистрирован 22.07.2003 г. Уставный капитал общества составляет 10000 руб. и состоит из 2 долей номинальной стоимостью 5100 руб. и 4900 руб.

Бенефициарными владельцами Общества являются: Тен Виктор Николаевич и Тен Николай Викторович

Юридический адрес организации – г. Белгород, ул. Мичурина, 56, офис 221

Директор организации – Тен Виктор Николаевич

Вознаграждения руководящему персоналу выплачены в соответствии с трудовыми договорами. Общая сумма начисленных в 2023 году вознаграждений в отношении основного управленческого персонала составила 3762 тыс. руб. Связанными с ООО «Центрогипроруда» сторонами являются учредители общества:

Тен Виктор Николаевич – является руководителем организации. Вознаграждения, в связи с осуществлением трудовой функции, выплачиваются в соответствии с условиями трудового договора.

Среднесписочная численность работников организации за 2023 год составила - 70 чел.

Общий доход организации от реализации товаров (работ, услуг) за 2023 год составил 61594 тыс. руб. без налога на добавленную стоимость.

Основным видом деятельности организации в отчетном периоде являлась:

- выполнение проектно-исследовательских работ - 61584 тыс. руб.,
- прочие услуги – 10 тыс. руб.

Прочие доходы за 2023 год составили 11459 тыс. руб., в том числе курсовые разницы – 10311 тыс. руб., восстановление резерва сомнительных долгов -865 тыс.руб., полученные субсидии юридических лиц на возмещение фактически понесенных затрат в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан по ПП РФ – 20 тыс. руб., проценты по депозиту – 263 тыс. руб. Прочие расходы за 2023 г. составили 3061 тыс. руб., в том числе услуги банка – 2547 тыс. руб., офисные расходы – 514 тыс. руб.

Учетная политика организации, действующая в 2023 год, утверждена Приказом руководителя от 31.12.17 г., с 01.01.2022 г. внесены изменения в связи с переходом на ФСБУ 6/2020.

В соответствии с принятой политикой в организации применяется способ оценки материально-производственных запасов – по себестоимости единицы запасов, за исключением ГСМ, списание которых производится по средней стоимости. В отношении основных средств организацией применяется линейный способ начисления амортизации.





## 2.2. 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.	-	-	-	-	

## 2.3. Изменение 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	в том числе:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
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	-	-	-	-

## 2.4. 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	-	-	-
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	391	391	391
	5288	-	-	-



Руководитель  
Тен Виктор Николаевич  
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.



## 3.2. 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Тен Виктор Николаевич  
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.





**4.2. 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5448	-	-	-



Руководитель  
О. Г. Бурадиньск

Тен Виктор Николаевич  
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	8 135	(1 294)	91 368	-	(75 478)	-	(1 233)	-	22 151	(428)	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	14 558	(846)	54 121	-	(60 544)	1 475	(827)	-	8 135	(1 294)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5511	за 2023г.	6 018	(1 294)	50 700	-	(35 793)	-	(1 233)	-	20 080	(428)	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	3 280	(846)	5 755	-	(3 017)	1 475	(827)	-	6 018	(1 294)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	583	-	642	-	(757)	-	-	-	468	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	6 959	-	193	-	(6 569)	-	-	-	583	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 534	-	40 027	-	(39 928)	-	-	-	1 633	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	4 319	-	48 173	-	(50 958)	-	-	-	1 534	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	5500	за 2023г.	8 135	(1 294)	91 368	-	(75 478)	-	(1 233)	X	22 151	(428)	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	14 558	(846)	54 121	-	(60 544)	1 475	(827)	X	8 135	(1 294)	-	-	-	-	-	-

## 5.2. 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	429	429	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	429	429	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			изменения за период			Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	19 306	84 701	-	(91 531)	-	X	X	12 476	
	5580	за 2022г.	19 058	128 967	-	(128 719)	-	-	-	19 306	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	4 729	10 957	-	(14 640)	-	-	-	1 046	
	5581	за 2022г.	536	38 692	-	(34 489)	-	-	-	4 729	
авансы полученные	5562	за 2023г.	5 532	5 410	-	(9 527)	-	-	-	1 415	
	5582	за 2022г.	9 958	4 542	-	(9 068)	-	-	-	5 532	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4 445	20 666	-	(19 209)	-	-	-	5 902	
	5583	за 2022г.	4 024	27 775	-	(27 354)	-	-	-	4 445	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	4 600	47 683	-	(48 155)	-	-	-	4 113	
	5586	за 2022г.	4 540	57 858	-	(57 789)	-	-	-	4 600	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5568	за 2023г.	19 306	84 701	-	(91 531)	-	X	X	12 476	
	5588	за 2022г.	19 058	128 967	-	(128 719)	-	-	-	19 306	
Итого	5570	за 2022г.	19 058	128 967	-	(128 719)	-	X	X	19 306	

## 5.4. 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	-	-	-



Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_  
Тен Виктор Николаевич  
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.



**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	850	783
Расходы на оплату труда	5620	33 682	40 958
Отчисления на социальные нужды	5630	6 990	8 128
Амортизация	5640	446	589
Прочие затраты	5650	34 170	57 115
Итого по элементам	5660	75 938	107 573
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 804)	(1 962)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	71 134	105 611

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров.



Руководитель Тен Виктор Николаевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 365	5 258	(4 849)	-	8 774



Руководитель  
Тен Виктор Николаевич  
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.



Организацией при приятии основных средств к бухгалтерскому учету установлены сроки полезного использования исходя из срока, в течение которого объект основных средств будет приносить организации экономическую выгоду.

Предметы и инвентарь, независимо от срока полезного использования, стоимость которых не превышает 100000 руб. в бухгалтерском учете учитываются в составе средств в обороте. Стоимость незавершенного производства (в части не сданных заказчикам проектных работ) оценивается по фактической производственной себестоимости.

Выручка в бухгалтерском учете признается организацией по моменту начисления, т.е. по операциям предоставления имущества в аренду выручка признается ежемесячно в сумме, определенной договором аренды. По выполненным проектно-исследовательским работам выручка признается по мере выполнения этапов и подписания актов выполненных работ заказчиками.

В 2023 году организацией в бухгалтерском балансе отражены в составе прочих оборотных активов расходы будущих периодов в части неисключительных прав на программные продукты – 156 тыс. руб. и суммы страховых премий – 15 тыс. руб., уплаченных в связи со страхованием гражданской ответственности автовладельца.

В составе показателя «оценочные обязательства» отражены обязательства по отпускам перед работниками организации, исчисленные исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника на 31.12.2023г.

Для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль организацией разработана система налогового учета. В настоящей отчетности отражена информация, предусмотренная ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Условный доход по налогу на прибыль составляет 228 тыс. руб., постоянный налоговый расход составил 103 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства возникли в результате разницы в начислении амортизации в налоговом и бухгалтерском учете, а также разницы в оценке НЗП в налоговом и бухгалтерском учете. Отложенные налоговые активы представляют собой 20% от суммы налогового убытка.

В 2023 году чистый убыток по результатам хозяйственной деятельности составил 1017 тыс. руб.

Пересчет остатков средств на валютном счете произведен с использованием курса ЦБ РФ на 31.12.23г:

- доллар США - 89,6883 руб.,

Директор



Тен В.Н.

