

**Пояснительная записка**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО "АЙДИЭЛ КОНСТРАКШН"**

г.Санкт-Петербург

18 марта 2024 г.

**Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "АЙДИЭЛ КОНСТРАКШН" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- \_\_\_ Отчет об изменении капитала;
- \_\_\_ Отчет о движении денежных средств
- \_\_\_ Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**1. Общая информация**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "АЙДИЭЛ КОНСТРАКШН"
Сокращенное наименование	ООО "АЙДИЭЛ КОНСТРАКШН"
Юридический адрес	197349, г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Озеро Долгое, пр-кт Испытателей, дом 39, литера А, помещение №С-3-9К
Фактический адрес	197349, г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Озеро Долгое, пр-кт Испытателей, дом 39, литера А, помещение №С-3-9К
Почтовый адрес	197349, г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Озеро Долгое, пр-кт Испытателей, дом 39, литера А, помещение №С-3-9К
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7814761021
Код ОКПО	40353915
Код ОКТМО	40325000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.73.6 (Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями)

Среднегодовая численность сотрудников 2023	4
--	---

## 1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Липатовой Айсулу Егенбаевне.

## 1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Липатова Айсулу Егенбаевна, Решение № 1/2020 от 02.10.2020 сроком на 5 лет.

## 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Организации утверждена приказом № 1 от 30.12.2021г. «Об учетной политике организации».

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

### 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного

*Айсулу Егенбаевна*



периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную. На конец отчетного периода такая дебиторская и кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочной.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

### **2.3. Основные средства**

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России №204н от 17.09.2020 г. действующего с 2022 года.

#### **2.3.1. Объекты основных средств**

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимости и транспортных средств) отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и пр.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца - с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

Переоценка основных средств Организацией не проводится.

### **2.4. Запасы**

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации, либо
- используемые в течение периода не более 12 месяцев.



Запасы Организации включают в себя:

- Товары - запасы, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по способу средней себестоимости каждого вида товара.

## **2.5. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство**

В составе себестоимости продаж отражены расходы на оказание услуг. Расходы на оказание услуг включают затраты, связанные с осуществлением обычных видов деятельности.

## **2.6. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Общество ежеквартально создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами, за продукцию, товары, работы и услуги, включая авансы выданные. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Информация о движении резерва по сомнительным долгам: Начислено 490 792 814,74р, использовано 564 185 621,59. Остаток на 31.12.2023г. 64 312 068,87 руб.

## **2.7. Денежные средства и их эквиваленты**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Открытые в кредитных организациях депозиты признаются финансовыми вложениями

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств поступления и платежи представлены без НДС.

## **2.8. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации - 10 000,00 р.

## **2.9. Кредиты и займы полученные**

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.



Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Организацией в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа или кредита.

Обязательства по займам и кредитам предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

#### **2.10. *Оценочные обязательства и условные обязательства***

Организация создает оценочные обязательства, связанные с оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков).

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам и разногласиям с налоговыми органами признаются в случаях, если отток экономических выгод вероятен.

#### **2.11. *Отложенные налоги***

Организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Расчет отложенных налогов на отчетную дату производится на основе балансового метода, предусмотренного ПБУ 18/02.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развёрнуто в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

#### **2.12. *Признание выручки от продажи***

Поступления от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

#### **2.13. *Прочие доходы и расходы***



В составе прочих доходов Организации признаются:

- штрафы, пени и неустойки к получению;
- списание кредиторской задолженности;
- отчисления в оценочные резервы;
- реализация права требования до наступления срока;
- прибыль (убыток) прошлых лет;
- прочие внереализационные доходы.

В составе прочих расходов Организации признаются:

- проценты по полученным кредитам и займам – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива;
- списание дебиторской задолженности;
- отчисления в оценочные резервы;
- реализация права требования до наступления срока;
- прибыль (убыток) прошлых лет;
- прочие внереализационные расходы.

### **3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

#### **3.1 Основные средства**

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений приведена в пояснениях к бухгалтерской отчетности п.2 таблицы 2.1 и 2.2.

Организация с 01.01.2022 применяет стандарт ФСБУ 25/2018. Организация применила упрощенный порядок перехода на ФСБУ 25/2018. По каждому договору аренды единовременно на конец года, предшествующего году начала применения Стандарта, признало право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

#### **Арендные обязательства на 31.12.2021**

Договор лизинга № 2021-9975 от 12.11.2021 7 196 738,08

Договор лизинга 12739СП4-АДЭ/02/2020 от 12.05.2020 1 995 384,00

**Итого 9 192 122,08**

Корректировка на сумму начисленных процентных расходов за 2021 год

Договор лизинга № 2021-9975 от 12.11.2021 705 376,37

Договор лизинга 12739СП4-АДЭ/02/2020 от 12.05.2020 219 050,52

**Итого 924 426,89**

#### **Арендные обязательства на 31.12.2022**

Договор лизинга № 2021-9975 от 12.11.2021 1 415 037,18

Договор лизинга 12739СП4-АДЭ/02/2020 от 12.05.2020 665 928, 00



**Итого 2 080 965,18**

Проценты по аренде

Договор лизинга № 2021-9975 от 12.11.2021 136 381,60

Договор лизинга 12739СП4-АДЭ/02/2020 от 12.05.2020 28 446,66

**Итого: 164 828,26**

**НДС по арендным обязательствам: 346 827,61**

**Арендные обязательства на 31.12.2023**

Договор лизинга № 2021-9975 от 12.11.2021 - 420 690,18

Договор лизинга ЛД-24-2608/21 от 21.05.2021 - 4 587 129,93

Договор лизинга ЛД-24-2609/21 от 21.05.2021 - 2 220 643,10

Договор лизинга ЛД-24-2610/21 от 21.05.2021 - 2 217 160,47

Договор лизинга № 2023\_4389 от 12.04.2023 - 2 932 138,00

Договор лизинга 21562СП4-АДЭ/03/2023 от 03.02.2023 - 993 811,00

Договор лизинга ОВ/Ф-52063-04-01 от 12.05.2021 - 5 398 149,66

**Итого 18 769 722,34**

Проценты по аренде

Договор лизинга № 2021-9975 от 12.11.2021 - 25 565,39

Договор лизинга ЛД-24-2608/21 от 21.05.2021 - 737 754,70

Договор лизинга ЛД-24-2609/21 от 21.05.2021 - 357 149,20

Договор лизинга ЛД-24-2610/21 от 21.05.2021 - 356 588,99

Договор лизинга № 2023\_4389 от 12.04.2023 - 587 767,80

Договор лизинга 21562СП4-АДЭ/03/2023 от 03.02.2023 - 25 507,52

Договор лизинга ОВ/Ф-52063-04-01 от 12.05.2021 - 1 282 613,02

Договор лизинга 12739СП4-АДЭ/02/2020 от 12.05.2020 - 8 176,64

**Итого : 3 381 123,26**

**НДС по арендным обязательствам : 3 128 287,10**

Обязательства по аренде отражаются в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной

Стоимости по стр. 1450 Прочие обязательства за минусом процентов по аренде

### **3.2 Запасы**

Информация о запасах представлена в пояснениях к бухгалтерской отчетности п.4 таблицы 4.1

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Организацией продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

### 3.3 Дебиторская задолженность

Таблица 1. Дебиторская задолженность

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Дебиторская задолженность ВСЕГО	106 061	149 112	281 628
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	106 061	149 112	281 628
Резервы по сомнительным долгам	(64 312)	(137 705)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	69 050	60 494	70 645
Авансы выданные	21 947	87 868	210 713
Прочая	15 064	750	270

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 сформирован в размере 64 312 068,87, в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «ЕРСМ» в размере 64 275 190,87 руб.

Информация о движении резерва по сомнительным долгам: Начислено за 2023 г. 490 792 814,74 руб., использовано 564 185 621,59 руб. Остаток на 31.12.2023г. 64 312 068,87 руб.

Прочая дебиторская задолженность на 31.12.2023г. сформирована в размере 15 063 953,19 руб.

Основная прочая задолженность это начисленные проценты СЕКВОЙЯ КАПИТАЛ ООО по Договор займа № 2306/1481 от 19.06.2023 (12 % годовых) и Договор займа № 3203 от 04.03.2023 (12 % годовых) в размере 12 685 130,19 руб.

### 3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 2. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Средства на расчетных счетах	1 244 329 884,37	389 120 057,26	9 796 900,65



Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

По строке 4119 «прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций» Отчета о движении денежных средств за 2023 год отражены:

- обеспечительный платеж УИСП МИНОБОРОНЫ РОССИИ ФГАУ в размере 150 000 000,00 руб.,
- взыскание долга с ООО "ЕРСМ СИБИРИ" по исполнительным листам по и/п 372307/23/78002-ИП в размере 4 267 137,09 руб.
- возврат переплаты с ЕНП из бюджета в размере 13 251 376,09 руб.

По строке 4129 «прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» Отчета о движении денежных средств за 2023 год отражены:

- выдача подотчетных сумм 4 550 000,00 руб.,
- прочие налоги (сборы) 20 600 764,00
- расходы на услуги банков 55 717,55 руб.,
- прочие расходы 177 322,45 руб.

### **3.5. Кредиторская задолженность**

Таблица 3 Кредиторская задолженность

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	787 475	516 888	337 392
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	627 459	39 575	36 800
Авансы полученные	150 064	471 018	290 421
Прочая	9 952	6 294	10 170

Основную сумму кредиторской задолженности составляют

- авансы, полученные от ФГАУ "УИСП" МИНОБОРОНЫ РОССИИ (обеспечительный платеж) в размере 150 000 000,00 руб.
- задолженность перед поставщиками СЕКВОЙЯ КАПИТАЛ ООО в размере 624 153 923,99 руб. по договорам поставки.

### **3.6. Кредиты и займы**

**Таблица 4. Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах**

Заемные обязательства полу- ченные	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2020
Краткосрочные займы	455 000,00		
Краткосрочные банковские кредиты			
<b>Итого краткосрочные кре- диты и займы</b>	455 000,00		
Долгосрочные займы			
Долгосрочные банковские кре- диты			
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>			

В отчетном году величина процентов по займам, включенных в состав прочих расходов, составила: 25 252,00 тыс. руб. в 2023 году.

Займы привлечены без обеспечений.

#### **4. Налогообложение**

##### **4.1 Налог на прибыль**

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

**Таблица 5. Налог на прибыль**

Наименование	За 2023 год	
	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налого- вый актив, обязательство (20%)
Налог на прибыль	116 956 141	(23 391 228)
Отложенные налоги, в т.ч.		(16 086 092)
Изменение вычитаемой временной раз- ницы (уменьшение)	57 122 577	(11 424 515)
Изменение налогооблагаемая времен- ная разница (увеличени)	23 307 885	(4 661 577)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023
1	Отложенные налоговые активы	11 424 515
2	Отложенные налоговые обязательства	4 661 577

*Исход*



**5. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг**

**Таблица 6 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг по сегментам**

Наименование	за 2023 год	за 2022 год
Выручка - всего	1 855 679 077,73	200 260 430,83
в том числе:		
Услуги		
Товары	1 855 679 077,73	200 260 430,83

**6. Расходы по обычным видам деятельности.**

**Таблица 7 Себестоимость продаж**

Наименование	за 2023 год	за 2022 год
Себестоимость	1 701 919 533,13	174 622 195,68

**Таблица 8 Управленческие расходы**

Статьи затрат	за 2023 год	за 2022 год
Аренда помещений	699 615,85	774265,58
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	7 331,43	6711,59
Амортизация основных средств	6 969 496,17	3045478,01
Фонд оплаты труда	3 680 721,05	3700622,48
Списание материалов	1 762 593,51	421646,79
Прочие затраты	6 824 609,75	859731,16
Расходы на содержание а/м	431 499,36	66560,22
Интернет	54 238,05	52200,00
Командировочные расходы	1 055 520,33	252094,00
Имущественные налоги	218 064,00	114419,00
Страховые взносы	676 826,78	634703,50
Бухгалтерские, юридические услуги	1 907 752,09	578000,00
Страхование ОСАГО	42 041,96	27412,42
Страхование КАСКО	781 023,96	532837,98
Итого	25 111 334,29	11 066 682,73



Управленческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме на результаты финансово-хозяйственной деятельности

## 7. Прочие доходы и расходы

Таблица 9 прочие доходы и расходы

Наименование прочих видов дохода	за 2023 год	за 2022 год
Прочие внереализационные доходы	2 269 885,15	257812,29
Отчисления в оценочные резервы	73 392 806,85	3 472 241,81
Реализация права требования до наступления срока платежа		28 174 585,20
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	441 007,00	25 094,37
Списание задолженности	478 230,14	21 225,26
Прибыль (убыток) прошлых лет	3 049 007,79	6 962 366,30
Реализация основных ср-в	5 875 000,00	
Проценты к получению	28 741 968,34	
<b>Итого</b>	<b>114 247 905,27</b>	<b>38 913 325,23</b>

Наименование прочих видов расходы	за 2032 год	за 2022 год
Прочие внереализационные расходы	1 400,00	832 850,67
Отчисления в оценочные резервы		61 177 117,53
Реализация права требования до наступления срока платежа		28 174 585,20
Списание задолженности		320 120,01
Прибыль (убыток) прошлых лет		7 660 596,35
Реализация основных ср-в	2 916 666,72	
Проценты к уплате	36 920 821,92	615 397,21
Процентные расходы по ФСБУ 25/2018	2 449 578,47	759 598,63
Налоги и сборы штрафы госпошлина	296 065,80	24 641,20
Расходы на услуги банков	55 219,22	118 941,23
Не принимаемые для НУ	1 574 034,52	
Расходы по передаче товаров безвозмездно	3 007 682,20	
<b>Итого</b>	<b>47 221 468,85</b>	<b>99 683 848,03</b>

*Александр*



Если доходы и связанные с ними расходы возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, в отчете о финансовых результатах данные доходы и расходы показываются свернуто.

#### **8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Организация создает оценочные обязательства, связанные с:

- оплатой ежегодных отпусков

**Таблица 10**

Резерв ежегодных отпусков	Сальдо на 01.01.2023	начислено	использо- вано	Сальдо на 31.12.2023
Резерв ежегодных отпусков ФОТ	245 601,74	411 546,33	243 167,77	413 980,30
Резерв ежегодных отпусков Социальные налоги и взносы	21 085,95	74 165,01	20 315,74	74 935,22

#### **9. Капитал**

Величина уставного капитала Общества составляет:

На 31.12.2021г. – 10 тыс.руб.

На 31.12.2022г. - 10 тыс. руб.

На 31.12.2023г. – 10 тыс. руб.

**Таблица 11 Состав участников**

Наименование акционера/участника	% от устав- ного ка- питала
Липатова Айсулу Егенбаевна	100,00

По итогам работы Организации за 2023 год были выплачены дивиденды в размере 25 842 170,34 руб.

#### **10. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

В состав основного управленческого персонала Организации входит Генеральный директор.

**Таблица 12 Вознаграждение основного управленческого персонала**

Вознаграждение основного управленческого персонала	2023год	2022год
Вознаграждение с учетом НДФЛ	1 560 000	1 560 000,00
Страховые взносы	263 235,60	260 510,76

*Алиев*

## 5. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2023 год.

## 6. О непрерывности деятельности

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального Банка России (до 20%) и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам товаров и услуг, ослаблению российского рубля и прочим негативным экономическим последствиям.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Руководство и участники Общества предполагают проведение в 2023 году комплекса мероприятий, направленных на увеличение чистых активов Общества и доведение их до величины, удовлетворяющей требованиям законодательства. Эти мероприятия, в частности, включают:

- снижение валовых и удельных расходов Общества по основной деятельности;
- повышение цен на услуги Общества; освоение новых видов услуг в смежных областях;
- при необходимости, формирование добавочного капитала за счет вноса участников в имущество Общества.

Генеральный директор

ООО «АйДиЭл Констракшн»

«28» марта 2024 г.







**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.	-	33 939	-	(33 939)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Автомобиль GWM YANK 500 VIN LGWFF9A69PM604804	5241	за 2023г.	-	4 961	-	(4 961)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
GEELY COOLRAY	5242	за 2023г.	-	1 659	-	(1 659)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Седельный тягач КАМАЗ	5243	за 2023г.	-	3 848	-	(3 848)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
BMW X7 xDrive 40 d	5244	за 2023г.	-	15 754	-	(15 754)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
КАМАЗ М1840	5245	за 2023г.	-	3 894	-	(3 894)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прицеп KRONE SD	5246	за 2023г.	-	1 911	-	(1 911)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прицеп KRONE SD 2	5247	за 2023г.	-	1 914	-	(1 914)	-
	5257	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	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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Липатова Айсулу  
Егенбаевна**  
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

## 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]



**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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Липатова Айсулу**  
**Егенбаевна**  
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	149 112	(137 705)	35 324	-	(81 171)	-	(564 186)	-	2 797	-	106 061	(64 312)
	5530	за 2022г.	283 160	-	3 446	25	(135 772)	(320)	(3 472)	-	64	41	149 112	(137 705)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	60 494	(57 705)	15 305	-	(6 749)	-	(484 186)	-	-	-	69 050	(64 312)
	5531	за 2022г.	70 645	-	2 777	-	(12 609)	(320)	(3 472)	-	-	-	60 494	(57 705)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	87 868	(80 000)	5 293	-	(71 213)	-	(80 000)	-	-	-	21 948	-
	5532	за 2022г.	210 713	-	241	-	(123 086)	-	-	-	-	-	87 868	(80 000)
Прочая	5513	за 2023г.	750	-	14 726	-	(3 209)	-	-	-	2 797	-	15 064	-
	5533	за 2022г.	1 802	-	428	25	(77)	-	-	-	64	41	750	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	149 112	(137 705)	35 324	-	(81 171)	-	(564 186)	X	2 797	-	106 061	(64 312)
	5520	за 2022г.	283 160	-	3 446	25	(135 772)	(320)	(3 472)	X	64	41	149 112	(137 705)



**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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	2 081	18 349	-	(1 660)	-	-	-	-	18 770
	5574	за 2022г.	9 192	-	-	(7 111)	-	-	-	-	2 081
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	516 888	1 230 109	36 921	(518 510)	(478)	-	2 797	-	1 267 727
	5580	за 2022г.	337 392	388 581	650	(209 818)	(21)	-	64	41	516 888
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	39 575	624 205	-	(36 064)	(257)	-	-	-	627 459
	5581	за 2022г.	36 800	4 000	-	(1 221)	(4)	-	-	-	39 575
авансы полученные	5562	за 2023г.	471 018	150 000	-	(470 733)	(221)	-	-	-	150 064
	5582	за 2022г.	290 421	376 527	-	(195 913)	(18)	-	-	-	471 018
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	6 177	887	-	(43)	-	-	2 797	-	9 817
	5583	за 2022г.	10 060	1 344	35	(5 366)	-	-	64	41	6 177
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	455 000	36 921	(11 669)	-	-	-	-	480 252
	5585	за 2022г.	-	6 699	615	(7 314)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	117	18	-	-	-	-	-	-	135
	5586	за 2022г.	110	11	-	(4)	-	-	-	-	117
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	516 888	1 230 109	36 921	(518 510)	(478)	X	2 797	-	1 267 727
	5570	за 2022г.	337 392	388 581	650	(209 818)	(21)	X	64	41	516 888

**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)

**Липатова Айсулу**  
**Егенбаевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г. \_\_\_\_\_



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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 808	41 588
Расходы на оплату труда	5620	3 666	3 356
Отчисления на социальные нужды	5630	684	641
Амортизация	5640	8 486	3 045
Прочие затраты	5650	11 984	31 403
Итого по элементам	5660	26 628	80 033
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	26 628	80 033

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Липатова Айсулу  
Егенбаевна**  
(расшифровка подписи)

11 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	267	486	(92)	(171)	489

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Липатова Айсулу  
Егенбаевна**  
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	146	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Липатова Айсулу  
Егенбаевна**  
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.