



**Общество с ограниченной ответственностью
«Первая строительная компания»**

664007, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17, офис 10
Тел. 8 (3952) 48-86-87, e-mail: psk@1psk.pro, сайт: www.1psk.org
ИНН 3808203046, КПП 380801001, ОГРН 1183850004271

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности
за 2023 год**

1. Сведения об организации

- 1.1. ООО "ПСК" зарегистрировано 15.02.2018 г. Начало фактической деятельности - июль 2018 года.
- 1.2. Юридический адрес: 664007, г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17, оф. 10. Фактический адрес совпадает с юридическим.
- 1.3. Уставный капитал предприятия составляет 10 тыс. руб. Собственником является Горловецкая Наталия Львовна - 100%.
- 1.4. Согласно Устава общества, функции исполнительного органа осуществляет генеральный директор. В период с 30.12.20 г. по 31.01.24 г. генеральным директором была назначена Горловецкая Наталия Львовна. В период с 01.02.24 г. и по настоящее время на основании Решения №01/2024 единственного участника от 31.01.24 г. назначен генеральным директором Баранов Александр Борисович.
- 1.5. Среднесписочная численность предприятия за 2023 год составила 123 человек.
- 1.6. По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленных филиалов, подразделений и представительств.
- 1.7. Обязательный ежегодный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности проведен: АО «Иркутскаудит» ИНН 3807000149, КПП 380801001, юридический адрес: 664003, г.Иркутск, ул.Красноармейская, д.8, 1 этаж.

2. Сведения о видах деятельности и финансово-хозяйственная деятельность

Общество является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). В рамках данного ОКВЭД ООО "ПСК" выполнило работ за 2023 г. на сумму 1 081,1 млн. руб. Основным источником дохода по строительству нежилых зданий является выполнение работ по реконструкции очистных сооружения правого берега г. Иркутска. Кроме этого предприятие получило доход по предоставлению в аренду собственного и арендованного имущества (ОКВЭД 68.20.2) в сумме 3,9 млн. руб., а так же получило доход по реализации покупных товаров в сумме 770,8 млн. руб.

В результате по работам, выполненным и реализации покупных товаров в 2023 году предприятие получило чистую прибыль 62,4 млн. руб. Просроченной задолженности в бюджет по налогам и сборам, задолженности по заработной плате перед сотрудниками предприятие не имеет. В судебных спорах и предсудебных разбирательствах не участвует.

Исходя из действующей политики по оценке и управлению рисками, Общество не подвержено рискам (финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и др.).

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчетности в ООО «ПСК» осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими



**Общество с ограниченной ответственностью
«Первая строительная компания»**

664007, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17, офис 10
Тел. 8 (3952) 48-86-87, e-mail: psk@1psk.pro, сайт: www.1psk.org
ИНН 3808203046, КПП 380801001, ОГРН 1183850004271

нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между ООО «ПСК» и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специальной службой-бухгалтерией, на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

4. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта, утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2022 №ПРО-2022/12-15, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2023 отсутствуют.

4.1. Основные средства и право пользования активом.

Учет основных средств и капитальный вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложение», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства и прочие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Земельные участки и объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом, равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчетного периода определяется как отношения разности между



**Общество с ограниченной ответственностью
«Первая строительная компания»**

664007, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17, офис 10
Тел. 8 (3952) 48-86-87, e-mail: psk@1psk.pro, сайт: www.1psk.org
ИНН 3808203046, КПП 380801001, ОГРН 1183850004271

балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока использования данного объекта.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующего о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Учет аренды, осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208 н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ.

Общество в отчетном периоде арендует офисные помещения, машино-места, гараж и складское помещение, транспортную технику, а также имеет в финансовой аренде спецтехнику по которым организован пообъектный учет, сформирован ППА из предполагаемого срока аренды. Учет ППА ведется на счете 01.03 «Арендованное имущество».

4.2 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

В бухгалтерском балансе показатель «финансовые вложения» отражается за вычетом величины резерва под их обесценение.

4.3 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

Способ расчета себестоимости запасов в текущем году, по сравнению с предыдущим годом, не менялся.

4.4 Расходы и доходы будущих периодов, расходы по страхованию.

Расходы/доходы, признанные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов/доходов будущих периодов.

Расходы/доходы будущих периодов списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы/доходы относятся, пропорционально количеству календарных дней указанного срока, приходящихся на отчетный период.

Расходы на добровольное, обязательное страхование имущества и работников, которые в свою очередь отражаются в составе оборотных активов по строке «Прочие оборотные активы».

4.5 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится на конец года.



**Общество с ограниченной ответственностью
«Первая строительная компания»**

664007, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17, офис 10
Тел. 8 (3952) 48-86-87, e-mail: psk@1psk.pro, сайт: www.1psk.org
ИНН 3808203046, КПП 380801001, ОГРН 1183850004271

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

При наличии судебного процесса, по которому оспаривается сумма дебиторской задолженности, по задолженности контрагентов, по которым имеется информация о начале процедуры банкротства, неплатежеспособности резерв создается в размере 100%.

Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов выданных/полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленной с сумм данных авансов.

4.6. Оценочные резервы, обязательства

Общество формирует оценочные резервы и обязательства и учитывает их на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующей аналитике:

- на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочный резерв формируется на последнее число года. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец года на среднедневной заработок каждого сотрудника, увеличенная на сумму страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

- на предстоящие расходы в отношении выданных покупателям(заказчика) гарантий. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется в следующем порядке: 0,5% от суммы договора, без учета НДС. Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

4.7 Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 0 от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от реализации признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на получаемые от обычных видов деятельности и прочие.

4.8 Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

5. Раскрытие существенных показателей отчетности

Информацию, представленную в данном разделе, следует рассматривать: в дополнение к обязательной табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах; раскрывается по существенным строкам отчетности, составляющей более 5 %.



**Общество с ограниченной ответственностью
«Первая строительная компания»**

664007, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17, офис 10
Тел. 8 (3952) 48-86-87, e-mail: psk@1psk.pro, сайт: www.1psk.org
ИНН 3808203046, КПП 380801001, ОГРН 1183850004271

5.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) раскрыты в Приложении №1

5.2 Основные средства раскрыты в Приложении №2

5.3 Финансовые вложения раскрыты в Приложении №3

5.4 Запасы раскрыты в Приложении №4

5.5 Дебиторская и кредиторская задолженность раскрыта в Приложении №5

5.6 Затраты раскрыты в Приложении №6

5.7 Оценочные обязательства раскрыты в Приложении №7

5.8 Обеспечение обязательств раскрыты в Приложении №8

5.9 Государственная помощь раскрыта в Приложении №9

5.10 Отложенные налоговые активы и обязательства

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2022 г. составил 1 563 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022г. отложенные налоговые активы составили – 5 085 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 6 948 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2023 г. составил -1 651 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. отложенные налоговые активы составили – 12 757 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 16 271 тыс. руб.

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данное обязательство отражено в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

5.11 Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества. Основная часть выручки получена от деятельности на территории Иркутской области и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

5.12 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материальных ценностей, резерва под условное обязательство по судебным искам, резерв под обесценение капитальных вложений, переоценка валютных операций, выбытие объектов основных средств - отражается в отчетности свернуто.

5.13 Условные обязательства и активы

На 31.12.2023 условные обязательства и активы:

- резерва на оплату отпусков в сумме 10 059 тыс. руб.
- резерв на гарантийный ремонт в сумме 2 358 тыс. руб.

5.14 Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств, сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н. Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

6. Налоговый учет



**Общество с ограниченной ответственностью
«Первая строительная компания»**

664007, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17, офис 10
Тел. 8 (3952) 48-86-87, e-mail: psk@1psk.pro, сайт: www.1psk.org
ИНН 3808203046, КПП 380801001, ОГРН 1183850004271

Налоговый учет Общества в 2023 г. велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом директора Общества от 30.12.2022 № ПРО-2022/12-15.

Налоговый учет Общества осуществляется на основе первичных документов, данные из которых группируются в специально разработанных налоговых регистрах.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу, доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составил 79 023 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон

	ФИО, должность	Основание
1.	Горловецкая Наталия Львовна Учредитель	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% доли в уставном капитале Общества (после 16.09.2019).
2	Горловецкая Наталия Львовна	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа (с 30.12.2020 по 31.01.24)

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной части. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2023 г., составило 68,5 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 20,5 тыс. руб.

На основании Решения от 21.04.23 №02/2023 единственного участника были выплачены в 2023 г. дивиденды в сумме 29 300 000 (Двадцать девять миллионов триста тысяч) рублей единственному участнику Горловецкой Наталии Львовне.

Бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2023 является Горловецкая Наталия Львовна.

8. События после отчетной даты

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

9. Прочая информация

Организация не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор



А.Б.Баранов

Приложение №1
к Пояснительной записке годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год
5.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	129	(112)	-	-	-	(16)	-	-	-	129	(129)
	5110	за 2022г.	129	(48)	-	-	-	(64)	-	-	-	129	(112)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	129	(112)	-	-	-	(16)	-	-	-	129	(129)
	5111	за 2022г.	129	(48)	-	-	-	(64)	-	-	-	129	(112)

5.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего			-	-	-
в том числе:			-	-	-

Приложение №1
к Пояснительной записке годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

5.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

5.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

Приложение №1
к Пояснительной записке годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

5.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Баранов Александр
Борисович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

22 марта 2024 г.

Приложение №2
к Пояснительной записке годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

5.2.2. 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 в том числе:	5240	за 2023г.	-	106 086	-	(100 410)	633
	5250	за 2022г.	3 967	20 106	(917)	(23 156)	-
Аппарат сварочный ручной экструдер RITMO SOLO 30 (для сварки ПЭ)	5241	за 2023г.	-	477	-	(477)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Грейфер копающий DG-500, комплект	5242	за 2023г.	-	1 560	-	(1 560)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Удлинитель д/грейфера копающего DG-500 2м	5243	за 2023г.	-	117	-	(117)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Удлинитель рукоятки экскаватора "гусёк" Impulse EXR 20/30-2500 мм	5244	за 2023г.	-	880	-	(880)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Подвеска гуська KOMATSU PC300	5245	за 2023г.	-	103	-	(103)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Гидроразводка DELTA Medium Pressure CAT320	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект БРС для CAT320 (переходники, штуцера, кольца)	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Гидроразводка DELTA Two Way Modernization CAT320D	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Квик-каптер механический CAT-329DL QW-914 для экскаватора Caterpillar 330	5249	за 2023г.	-	311	-	(311)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вагон-бытовка 2450x5900x2400 мм		за 2023г.	-	1 527	-	(1 527)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вагон-бытовка 3000x2000x2650мм для охраны		за 2023г.	-	148	-	(148)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Резчик швов Diam RK-600/13Н 630048		за 2023г.	-	100	-	(100)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Генератор дизельный ТСС АД-40С-Т400-1РКМ7		за 2023г.	-	476	-	(476)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Генератор дизельный ТСС АД-40С-Т400-1РПМ16		за 2023г.	-	447	-	(447)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Виброплита бензиновая реверсивная TSS-WP265YH		за 2023г.	-	100	-	(100)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Видеорегистратор IP HiWatch DS-N308(D)		за 2023г.	-	16	-	-	16
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Камера уличная Irvizion 3мп 4G на солнечной батарее 20 Вт/20000 мАч		за 2023г.	-	50	-	-	50
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Диск жесткий SATA-3 4Tb WD Purple 5400rpm (WD43PURZ) Cache 256MB EUJCN		за 2023г.	-	9	-	-	9
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Карта памяти Kingston Canvas Select Plus microSDXC/A1/128 Gb/100 Mb/s		за 2023г.	-	2	-	-	2
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок-модуль "Бытовка" 6м*2,4м*2,6м		за 2023г.	-	246	-	(246)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

5.2.4. 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 баланс	5280	-	12 046	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	414	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	14 183	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	274	-	4 254
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	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
Баранов Александр
Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

Приложение №3
к Пояснительной записке годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

5.3. Финансовые вложения
5.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено) накоплен- ная коррек- тировка			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2023г. за 2022г.	- 399 677	- -	5 -	- 399 677	- -	5 -	- -
в том числе:									
Доля в Уставном капитале ООО "Энергострой"	5302 5312	за 2023г. за 2022г.	- 399 677	- -	- -	- 399 677	- -	- -	- -
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
	5306 5316	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2023г. за 2022г.	- 399 677	- -	5 -	- 399 677	- -	5 -	- -

Приложение №3
к Пояснительной записке годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

5.3.2. 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:				
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



**Баранов Александр
Борисович**
(расшифровка подписи)

5.4. Запасы

5.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	211 290	-	211 290	1 858 668	(1 800 532)	-	X	269 427	-	269 427	
	5420	за 2022г.	117 358	-	117 358	1 220 485	(1 126 553)	-	X	211 290	-	211 290	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	53 313	-	53 313	466 220	(281 940)	-		237 593	-	237 593	
	5421	за 2022г.	92 000	-	92 000	459 741	(498 428)	-		53 313	-	53 313	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	3 311	-	3 311	554 264	(555 198)	-		2 377	-	2 377	
	5423	за 2022г.	3 893	-	3 893	10	(593)	-		3 311	-	3 311	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	154 666	-	154 666	838 185	(963 394)	-		29 457	-	29 457	
	5425	за 2022г.	21 484	-	21 484	760 734	(627 532)	-		154 666	-	154 666	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

Приложение №4
к Пояснительной записке годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

5.4.2. 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	-	-	-
	5446	-	-	-



**Баранов Александр
Борисович**
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

Приложение №5
к Пояснительной записке годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

5.5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					в течение периода					учтенная задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную 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: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	709 880	(19)	663 487	30	(708 345)										665 062	(17)
	5530	за 2022г.	367 742	(1 042)	467 309	188	(125 373)										709 880	(19)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5511	за 2023г.	660 868	-	559 797	-	(659 936)										560 726	-
	5531	за 2022г.	352 079	-	418 913	-	(110 124)										660 868	-
	5512	за 2023г.	48 908	(19)	102 425	-	(48 345)										102 990	(17)
	5532	за 2022г.	14 706	(1 042)	48 561	-	(15 231)										48 908	(19)
	5513	за 2023г.	104	-	1 265	30	(63)										1 346	-
	5533	за 2022г.	957	-	(166)	188	(18)										104	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-										-	-
Итого	5500	за 2023г.	709 880	(19)	663 487	30	(708 345)										665 062	(17)
	5520	за 2022г.	367 742	(1 042)	467 309	188	(125 373)										709 880	(19)

Приложение №5
к Пояснительной записке годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

5.5.4. 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	-	-	-



Баранов Александр
Борисович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

22 марта 2024 г.

Приложение №6
к Пояснительной записке годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год
5.6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	834 015	491 900
Расходы на оплату труда	5620	141 511	120 380
Отчисления на социальные нужды	5630	26 314	22 093
Амортизация	5640	22 476	14 182
Прочие затраты	5650	613 483	244 693
Итого по элементам	5660	1 637 799	893 248
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(132 619)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	126 143	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 763 942	760 629

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



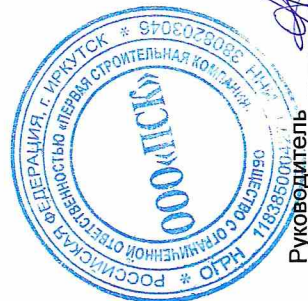
**Баранов Александр
Борисович**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

22 марта 2024 г.

5.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 017	17 105	(11 706)	-	12 417
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	5 399	16 180	(11 520)	-	10 059
Резерв на грантийный ремонт	5702	1 619	926	(186)	-	2 359



Баранов Александр
Борисович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

22 марта 2024 г.

Приложение №8
к Пояснительной записке годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

5.8. 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	274 153	-	-
	5811	-	-	-



**Баранов Александр
Борисович**
(расшифровка подписи)

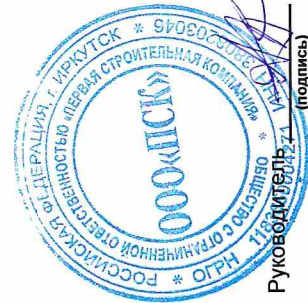
Руководитель (подпись)

22 марта 2024 г.

Приложение №9
к Пояснительной записке годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Баранов Александр
Борисович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

22 марта 2024 г.