## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 15 168 | (3 100) | - | - | - | (3 307) | - | - | - | 15 168 | (6 407) |
| | 5210 | за 2022г. | 9 177 | (576) | 2 888 | - | - | (2 524) | - | - | - | 15 168 | (3 100) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2023г. | 15 168 | (3 100) | - | - | - | (3 307) | - | - | - | 15 168 | (6 407) |
| | 5211 | за 2022г. | 9 177 | (576) | 2 888 | - | - | 2 524 | - | - | - | 15 168 | (3 100) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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: Стойка чашечная перекрытия 1,5 м б/у | 5241 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2022г. | - | 44 | - | 44 | - |
| Стойка чашечная перекрытия 2,0 м б/у | 5242 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5252 | за 2022г. | - | 471 | - | 471 | - |
| Опора регулируемая 0,75 б/у | 5243 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5253 | за 2022г. | - | 51 | - | 51 | - |
| Унивилка регулируемая коронка 0,75 м (ф38) УВРК075,038,800б/у | 5244 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 2022г. | - | 53 | - | 53 | - |
| Вставка соединительная 0,25 | 5245 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5255 | за 2022г. | - | 22 | - | 22 | - |
| Захват крановый | 5246 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5256 | за 2022г. | - | 13 | - | 13 | - |
| Замок клиновый | 5247 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5257 | за 2022г. | - | 44 | - | 44 | - |
| Замок универсальный BFD | 5248 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5258 | за 2022г. | - | 116 | - | 116 | - |
| Ригель угловой колонн SSRZ 123/193 Rsh | 5249 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5259 | за 2022г. | - | 418 | - | 418 | - |
| Клин К оцинкованный | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 5 | - | 5 | - |
| Накладка для наращивания L=70см | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 61 | - | 61 | - |
| Ригель R1,5 м (для Объемной опалубки) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 1 341 | - | 1 341 | - |
| Крановая петля усиленная | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 9 | - | 9 | - |
| Вставка соединительная CupLock | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 56 | - | 56 | - |
| Консоль лесов GB 80 | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 23 | - | 23 | - |
| Стойка чашечная CupLock 50м (3чашки,шаг 0,5 м) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 41 | - | 41 | - |
| Пятка | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 13 | - | 13 | - |
| Комплект балочно-ригельной системы | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 985 | - | 985 | - |
| Упор выпрямляющий RSS L=3. 10-4.00 м | | за 2023г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | за 2022г. | - | 37 | - | 37 | - |
| Упор выпрямляющий RSS L=6.1-7.0м | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 68 | - | 68 | - |
| Упор выпрямляющий RSS II L=11,10-12 м | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 220 | - | 220 | - |
| Подпорка AV 190 L=1,10-2,00 м | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 22 | - | 22 | - |
| Гайка балочно-ригельной системы бу | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 18 | - | 18 | - |
| Анкер торцевой б/у | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 20 | - | 20 | - |
| Зажим пружинный для опалубки стен | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 7 | - | 7 | - |
| Ключ для пружинного зажима | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 4 | - | 4 | - |
| Фанера ламинированная Жешарт 1220*2440 18 мм сорт 1 | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 107 | - | 107 | - |
| Ригель чашечный 1,0 м б/у | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 113 | - | 113 | - |
| Стойка чашечная CupLock 2.00м (4 чашки,шаг 0,5 м) | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 1 213 | - | 1 213 | - |

## 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 | - | 5 006 |
| в том числе:<br>Комплект стеновой опалубки | 5261 | - | 292 |
| Комплект опалубки перекрытия PSC-CUP | 5262 | - | 3 821 |
| Комплект балочно-ригельной системы | 5263 | - | 894 |
| 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 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ Аврамчук Игорь Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | 350 | - | 17 403 | 350 | - | - | - | 17 403 | - |
| | 5315 | за 2022г. | 350 | - | - | - | - | - | - | 350 | - |
| в том числе: займы выданные | 5306 | за 2023г. | 350 | - | - | 350 | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2022г. | 350 | - | - | - | - | - | - | 350 | - |
| права требования долга | 5307 | за 2023г. | - | - | 17 403 | - | - | - | - | 17 403 | - |
| | 5317 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | 350 | - | 17 403 | 350 | - | - | - | 17 403 | - |
| | 5310 | за 2022г. | 350 | - | - | - | - | - | - | 350 | - |

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

Руководитель _____ Аврамчук Игорь Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | 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. | 96 774 | - | 96 774 | 185 341 | (115 974) | - | - | X | 166 131 | - | 166 131 |
| | 5420 | за 2022г. | 122 233 | - | 122 233 | 545 774 | (571 233) | - | - | X | 96 774 | - | 96 774 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 96 765 | - | 96 765 | 122 153 | (52 787) | - | - | 258 021 | 166 131 | - | 166 131 |
| | 5421 | за 2022г. | 122 203 | - | 122 203 | 202 467 | (227 905) | - | - | 350 401 | 96 765 | - | 96 765 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023г. | - | - | - | 63 187 | (63 187) | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2022г. | - | - | - | 343 307 | (343 307) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов") | 5407 | за 2023г. | 9 | - | 9 | - | (9) | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2022г. | 30 | - | 30 | - | (21) | - | - | - | 9 | - | 9 |

## 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: материалы в обороте | 5446 | 20 000 | - | - |

Общество с ограниченной ответственностью «СМУ Строй-Прогресс» ОГРН 1147328004560 СМУ СТРОЙ-ПРОГРЕСС ИНН 7328080433 * Россия, г.Ульяновск *

Руководитель _____ Аврамчук Игорь Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | 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/ (формирование резерва) | 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 |
| 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. | 433 274 | - | 290 209 | - | (215 725) | - | (12 722) | - | - | - | 507 758 | (12 722) |
| | 5530 | за 2022г. | 437 157 | (11 191) | 177 136 | 15 654 | (196 672) | - | 11 191 | - | - | - | 433 274 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 36 284 | - | 283 093 | - | (11 825) | - | - | - | - | - | 307 552 | (12 722) |
| | 5531 | за 2022г. | 154 318 | - | 8 217 | - | (126 251) | - | - | - | - | - | 36 284 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 97 652 | - | 3 095 | - | (48 126) | - | - | - | - | - | 52 621 | - |
| | 5532 | за 2022г. | 112 345 | - | 43 290 | - | (57 982) | - | - | - | - | - | 97 652 | - |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 299 338 | - | 4 021 | - | (155 774) | - | - | - | - | - | 147 585 | - |
| | 5533 | за 2022г. | 170 494 | (11 191) | 125 629 | 15 654 | (12 439) | - | 11 191 | - | - | - | 299 338 | - |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 433 274 | - | 290 209 | - | (215 725) | - | (12 722) | X | - | - | 507 758 | (12 722) |
| | 5520 | за 2022г. | 437 157 | (11 191) | 177 136 | 15 654 | (196 672) | - | 11 191 | X | - | - | 433 274 | - |

## 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 | 12 722 | 12 722 | - | - | - | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 12 722 | 12 722 | - | - | - | - |
| 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 краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | 95 000 | 1 507 | - | (3 800) | - | - | - | - | 92 707 |
| | 5571 | за 2022г. | 262 661 | 3 173 | - | (170 834) | - | - | - | - | 95 000 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2023г. | 89 400 | - | - | (3 800) | - | - | - | - | 85 600 |
| | 5572 | за 2022г. | 258 250 | - | - | (168 850) | - | - | - | - | 89 400 |
| займы | 5553 | за 2023г. | 5 600 | 1 507 | - | - | - | - | - | - | 7 107 |
| | 5573 | за 2022г. | 4 411 | 3 173 | - | (1 984) | - | - | - | - | 5 600 |
| прочая | 5554 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 699 423 | 108 109 | 10 657 | (237 413) | - | - | - | - | 580 776 |
| | 5580 | за 2022г. | 311 455 | 492 757 | 9 651 | (114 440) | - | - | - | - | 699 423 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 107 018 | 39 054 | - | (50 464) | - | - | - | - | 95 608 |
| | 5581 | за 2022г. | 140 160 | 32 155 | - | (65 297) | - | - | - | - | 107 018 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | 322 707 | - | - | (86 490) | - | - | - | - | 236 217 |
| | 5582 | за 2022г. | 151 839 | 206 902 | - | (36 034) | - | - | - | - | 322 707 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 70 855 | 132 | - | (70 803) | - | - | - | - | 184 |
| | 5583 | за 2022г. | 5 060 | 67 741 | 61 | (2 006) | - | - | - | - | 70 855 |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | 1 349 | - | 7 817 | (7 878) | - | - | - | - | 1 288 |
| | 5584 | за 2022г. | 2 175 | - | 8 673 | (9 503) | - | - | - | - | 1 349 |
| займы | 5565 | за 2023г. | 7 348 | 3 618 | 851 | (200) | - | - | - | - | 11 617 |
| | 5585 | за 2022г. | 6 474 | - | 913 | (39) | - | - | - | - | 7 348 |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 190 146 | 65 306 | 1 988 | (21 578) | - | - | - | - | 235 862 |
| | 5586 | за 2022г. | 5 748 | 185 959 | - | (1 561) | - | - | - | - | 190 146 |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 794 423 | 109 616 | 10 657 | (241 213) | - | X | - | - | 673 483 |
| | 5570 | за 2022г. | 574 116 | 495 930 | 9 651 | (285 274) | - | X | - | - | 794 423 |

## 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 | 5 595 | - | - |
| в том числе:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 5 595 | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ Аврамчук Игорь Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 49 760 | 226 036 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 21 728 | 18 823 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 4 248 | 3 664 |
| Амортизация | 5640 | 3 307 | 2 527 |
| Прочие затраты | 5650 | 7 945 | 112 806 |
| Итого по элементам | 5660 | 86 988 | 363 856 |
| 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 | 86 988 | 363 856 |

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

Общество с ограниченной ответственностью «СМУ Строй-Прогресс» ОГРН 1147328004580 СМУ СТРОЙ-ПРОГРЕСС ИНН 7328080433 Россия, г.Ульяновск

Руководитель _____ Аврамчук Игорь Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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 | 1 563 | 1 000 | (918) | (427) | 1 217 |
| в том числе: резерв на отпуска | 5701 | 1 563 | 1 000 | (918) | (427) | 1 217 |

Общество с ограниченной ответственностью «СМУ Строй-Прогресс» ОГРН 1147328004560 СМУ СТРОЙ-ПРОГРЕСС ИНН 7328080433 Россия, г.Ульяновск

Руководитель _____ Аврамчук Игорь Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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 | 30 337 | - | - |
| в том числе: залог по кредитному договору | 5811 | 30 337 | - | - |

Руководитель _____ Аврамчук Игорь Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

# ООО «СМУ Строй-Прогресс»
# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
# ЗА 2023 год

## Содержание


1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ... 3

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ... 4

2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ... 4

2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ... 4

2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2023 год ... 5

2.4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ... 5

2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ ... 5

2.6 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ ... 6

2.7 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ ... 6

2.8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ... 6

2.9 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ ... 7

2.10 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ... 8

2.11 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ... 8

2.12 ЗАПАСЫ ... 8

2.13 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ... 9

2.14 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ... 10

2.15 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ... 10

2.16 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ... 11

2.17 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ ... 12

2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ... 12

2.19 ВЫРУЧКА ... 13

2.20 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ ... 13

2.21 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ... 14

2.22 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ ... 15

2.23 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ ... 15

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ ... 15

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ ... 16

5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ ... 17

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ ... 17

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ... 17

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ... 17

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ ... 17

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ... 17

11. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ ... 18

12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ... 18

13. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ ... 19

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ ... 19

## ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Сведения о наименовании

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «СМУ Строй-Прогресс»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «СМУ Строй-Прогресс»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 432071, г.Ульяновск, ул. Федерации, д.20, помещения 8,9,25.

1.2 Сведения о филиалах и обособленных подразделениях

Общество имеет обособленное подразделение

- г.Ульяновск, ул. Шолмова Футбольный манеж

1.3 Сведения об образовании юридического лица

ООО «СМУ Строй-Прогресс» зарегистрировано 24.09.2014 г

ОГРН 1147328004560

ИНН 7328080433

КПП 732701001

1.4 Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества: 10 тыс. рублей.

1.5 Органы управления и контроля

Органами управления Обществом являются:

Единственный участник – высший орган;

Директор - единоличный исполнительный орган.

Согласно Уставу Общества Совет директоров (наблюдательный совет) и Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Ревизионная комиссия отсутствует.

1.5.1 Участники Общества

Учредителями (участниками) Общества являются:

| Состав учредителей (участников) | Доля в УК, % | Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|
| Тявин Юрий Александрович | 100 | 10 |

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности, является единственный участник Общества Тявин Юрий Александрович

1.5.2 Единоличный исполнительный орган.

Руководство текущей деятельность осуществляется единоличным исполнительным органом ООО «СМУ Строй-Прогресс» - директором Аврамчуком Игорем Петровичем, назначенным Решением №41 единственного участника ООО «СМУ Строй-Прогресс» от 25.07.2022г.

Лицом, ответственным за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности, является директор Аврамчук Игорь Петрович.

1.6 Сведения о видах деятельности. Описание деятельности Общества.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий.

Также Общество может осуществлять дополнительные виды деятельности – выполнение функций генерального подрядчика, выполнение ремонтно-строительных работ, проектные работы.

1.7 Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 20 человек, за предшествующий период – 26 человек

1.8 Прочая информация

Средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: 9 %.

Средняя заработная плата в Обществе: 85 тыс. рублей.

Сведения о лицензиях Общества: не имеет лицензий.

1.9 Информация об инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена на основании приказа от 27.11.2023 года №1. Результаты инвентаризации отражены на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

1.10 Сведения об аудиторе Общества:

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности ООО «СМУ Строй-Прогресс» по стандартам РСБУ за 2023 год – Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ФИН-С» (ИНН 7328019301, ОГРН 1027301578688). ООО «АФ Фин-С» является членом саморегулируемого объединения аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606065380.

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

### 2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2019 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

При ведении бухгалтерского учёта, в том числе при составлении бухгалтерской отчётности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с учетом Информации Минфина ПЗ-10/2012), действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту и учетной политикой Общества.

Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году отсутствуют.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к годовой бухгалтерской отчетности подготовлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### 2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «СМУ Строй-Прогресс» утверждена приказом генерального директора № 1-УП от 30.12.2021г.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Ежову Светлану Владимировну.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

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

## 2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2023 год

В Учетную политику Общества на 2023 год внесены изменения в раздел 12.1 Резервы по сомнительным долгам, утвержденные приказом №1-УП от 30.12.2022 г.

## 2.4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Изменение показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2023 год в связи с изменением Учетной политики или в связи с исправлением ошибок предшествующих отчетных периодов не производилось.

## 2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи и информация по нему является существенной в контексте бухгалтерской отчетности, рассматриваемой в целом.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций могут приводиться в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, если информация по нему не приведена обособленно в бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

Существенная ошибка предшествующего отчетного периода, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Если влияние существенной ошибки оценить невозможно, то в пояснениях к отчетности указываются причины этого (например, многочисленные расчеты), период, начиная с которого внесены исправления, а также приводится способ исправления.

## 2.6 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Активов и обязательств в иностранной валюте Общество в 2023 году не имело, операций в иностранной валюте в 2023 году не осуществляло (также и в предшествующем периоде 2022 г.).

## 2.7 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали нематериальные активы, результаты исследований и разработок, нематериальные поисковые активы, материальные поисковые активы, доходные вложения в материальные ценности.

## 2.8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет основных средств осуществляется для целей бухгалтерского учета в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020 (в действующей редакции).

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект имеет материально-вещественную форму;

- он предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, для деятельности, направленной на достижение целей, ради которых организация создана;

- объект предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ 04 «Малоценные основные средства в эксплуатации». Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Неучтенные объекты основных средств, выявленные при проведении организацией инвентаризации активов и обязательств, принимаются к бухгалтерскому учету по текущей рыночной стоимости.

Под текущей рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанного актива на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Организация начисляет амортизацию основных средств помесячно. Основание: пункт 32 ФСБУ 6/2020.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации объектов основных средств (кроме земельных участков) производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, определенной по сроку полезного использования этих объектов. Сроки полезного использования устанавливаются для целей бухгалтерского учета исходя из ожидаемого срока полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Если в результате реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств не происходит увеличение срока его полезного использования, то при исчислении амортизации организация учитывает оставшийся срок полезного использования данного основного средства.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

• способ начисления амортизации;

• первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;

• ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов. Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020

Информация о наличии и движении основных средств подробно представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2023 год. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе находящихся в залоге, составляет 10 337 тыс.руб.

## 2.9 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 г.

Договоров финансовой аренды, требующих отражения прав пользования активами у Общества нет. Договора субаренды не заключались.

У Общества имеется краткосрочный договор операционной аренды с ИП Шишов В.А.

По краткосрочным договорам аренды (до 12 мес.) Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

| | 2023 г., тыс. руб. | 2022 г., тыс. руб. |
|---|---|---|
| Расходы по краткосрочной аренде | 1557 | 1344 |
| Будущие арендные платежи (в 2024 г.) | 1680 | |

## 2.10 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отсутствуют. Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение. Организацией проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2023 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение финансовых вложений не требуется.

По предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Информация о наличии и движении финансовых вложений подробно представлена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

## 2.11 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих внеоборотных активов Общество в 2023 году не имело (так же и в предшествующий период за 2022 г.).

## 2.12 ЗАПАСЫ

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственное запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из их чистой стоимости продажи

(фактической стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости) или их фактической стоимости.

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание материалов, товаров производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости рассчитывается на конец отчетного периода по материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2023 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, составляет 20 000 тыс.руб.

Информация о наличии и движении Запасов подробно представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

## 2.13 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость, который в последствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признается и раскрывается в бухгалтерском балансе Общества в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» включает следующие данные:

Тыс.руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|
| Налог на добавленную стоимость (строка 1220) - всего: | 544 | 679 | 8425 |
| В том числе, НДС по приобретенным услугам | 201 | - | 3335 |
| НДС по приобретении ОС | 223 | 223 | 223 |
| НДС по приобретенным МПЗ | 120 | 456 | 4867 |

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, работ, услуг.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) расчета резерва по сомнительным долгам. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. составляет 12722 тыс.руб.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

Просроченная дебиторская задолженность представлена в таблице 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

## 2.14 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, единовременно уплачиваемая страховая премия), подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в равномерном порядке, в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе следующим образом:

- В разделе I Бухгалтерского баланса в строке «Прочие внеоборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- В разделе II Бухгалтерского баланса в строке «Прочие оборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, Письмо МФ от 12.01.2012 N 07-02-06/5).

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Баланса отражено: тыс.руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|
| Прочие оборотные активы - всего | 1 | 380 | 2783 |
| в том числе: | | | |
| Неисключительные права по программному обеспечению | 1 | 1 | 15 |
| Банковская гарантия | - | 379 | 2768 |

## 2.15 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

### УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 года в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб. (так же и в предшествующие периоды).

Добавочного капитала у Общества нет (так же и в предшествующие периоды).

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

### НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ/НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК

Нераспределенная прибыль на 31.12.23г. составила 9 134 тыс.руб., на 31.12.2022г. составила 36 611 тыс. руб., на 31.12.2021г. 33 259 тыс.руб.. По результатам деятельности за 2023 год организацией получен убыток размере (27477) тыс. руб., за 2022г получена прибыль в размере 3352 тыс.руб. Дивиденды в 2023 г. и в 2022г. по решению единственного участника не начислялись и не выплачивались.

Убыток связан с тем, что выполненные работы не приняты Заказчиком ввиду того, что выявилось несоответствие некоторых разделов проектной документации требованиям СНиП.

Во втором квартале 2024г. планируется подписать у Заказчика выполненные работы. Руководство уверено, что в дальнейшем по итогам следующего года Общество получит прибыль.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28.08.2014 года № 84н. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 9144 тыс. руб. (на 31.12.2022 года составляла 36678 тыс. руб., на 31.12.2021 года 33 428 тыс. руб.).

## 2.16 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

В бухгалтерском балансе задолженность по полученным авансам отражается без НДС.

### Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Синтетический учет организуется на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и 98и с

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам включаться в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива при наличии следующих условий:

расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;

расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива.

Общество производит начисление процентов по полученным кредитам и займам в соответствии с условиями, установленными в договоре кредита и (или) займа, ежемесячно.

Заемные средства, находящиеся в распоряжении организации, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, учитываются в составе долгосрочной задолженности.

Расшифровка строк 1410 и 1510 «Заемные средства», а также 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

В Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1410 «Заемные средства» (Долгосрочные обязательства) на 31.12.2023 г. отражена задолженность по долгосрочным кредитам в размере 92707 тыс.руб., в т.ч. перед

- АО БАНК «ВЕНЕЦ» 85 600 тыс.руб. и по долгосрочным займам у физических и юридических лиц в размере 7 107 тыс.руб.

Проценты за 2023 год по долгосрочным кредитам в размере 7 817 тыс. руб. и по долгосрочным займам в размере 466 тыс.руб. отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2330

В Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1510 «Заемные средства» (Краткосрочные обязательства) на 31.12.2023 отражена задолженность по краткосрочным займам у физических и юридических лиц 8 118 тыс.руб. и задолженность по процентам в размере 4 788 тыс. руб.

Проценты за 2023 год по краткосрочным займам в размере 385 тыс. руб. отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2330

## 2.17 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

В Бухгалтерском балансе Общества по строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражена стоимость безвозмездно полученного основного средства (автомобиля), в части, не учтенной в составе прочих доходов на отчетную дату:

-на 31.12.23 в сумме 0 тыс.руб.

- на 31.12.2022 г. в сумме 57 тыс.руб.,

- на 31.12.2021 г. в сумме 159 тыс.руб.,

## 2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков работников общества, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Информация об оценочных обязательствах, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, представлена в таблице 7. «Оценочные обязательства» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки;

- выданные гарантии и поручительства.

По состоянию на 31.12.2023 года имелись неоконченные судебные разбирательства по которым Общество является ответчиком:

| № дела | Наименование истца | Сумма иска, тыс. руб. |
|---|---|---|
| А72-455/2023 | ООО «ЭлекТрон» | 255 |
| А72-15893/2023 | ООО «Мир Строительных Материалов» | 307 |
| А72-15407/2023 | ИП Королев А.В. | 242 |
| А36-9636/2023 | ООО «ЦентрСтальКонструкция» | 2 580 |
| А72-8606/2023(заявление о признании банкротом) | ООО «АВЕН-Волгоград» | 2 211 |

В связи с несущественной величиной предстоящих выплат(неустойки) резервы по условным обязательствам не создавались.

## 2.19 ВЫРУЧКА

Основным видом хозяйственной деятельности является строительство нежилых зданий, выручка от которой составляет 99% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделят отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации для примерно одинаковы.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2023 году отсутствуют.

Экспортной выручки у Общества нет.

## 2.20 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

В составе расходов отчетного периода признается стоимость реализованных работ (услуг).

Расходы на производство по обычным видам деятельности включают расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства (счет 25 "Общепроизводственные расходы").

Общехозяйственными расходами (счет 26 «Общехозяйственные расходы») признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

К общехозяйственным расходам относятся:

•административно-управленческие расходы;

•расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производств. процессом;

•расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;

•другие аналогичные по назначению расходы.

Раскрытие информации по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества в поэлементном составе затрат отчетного и предшествующего периода представлено в таблице 6

«Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

## 2.21 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Способ отражения прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Прочие доходы составили:

(тыс. руб.)

| Вид доходов | Доходы |
|---|---|
| Восстановление резерва по предстоящим расходам на оплату отпусков | 427 |
| Доходы в виде штрафных санкций | 2182 |
| Премия от поставщика | 1381 |
| Доходы от списания просроченной кредиторской задолженности | 1372 |
| Прочие доходы | 297 |
| Итого | 5659 |

Прочие расходы составили:

(тыс. руб.)

| Вид расходов | Расходы |
|---|---|
| Расходы на услуги банков | 375 |
| Резерв по сомнительным долгам | 12722 |
| Расходы от списания просроченной дебиторской задолженности | 272 |
| Расходы в виде штрафных санкций | 2054 |
| Недостача | 2566 |
| Прочие расходы | 1577 |
| Итого | 19566 |

| **Проценты к получению** | | | **Проценты к уплате** | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Наименование дохода | За 2023 г. | За 2022 г. | Наименование расхода | За 2023 г. | За 2022 г. |
| Проценты по займам | 3 | 18 | Проценты по кредиту | 7817 | 8678 |
| | | | Проценты по займам | 851 | 860 |
| **Итого:** | **3** | **18** | **Итого:** | **8668** | **9538** |

## 2.22 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы.

Временные разницы определяются как разница между стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Отложенный налоговый актив/обязательство при принятии к учету оценивается как произведение вычитаемых/налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе Обществу суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА).

Сумма прибыли по налоговой декларации составила 54 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль 20%.

Сумма налога на прибыль по налоговой декларации составила 11 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль составил -4909 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных и постоянных разниц в отчетном периоде и признанием отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. Временные разницы образовались за счет разных способов учета основных средств в налоговом и бухгалтерском учете, а также за счет формирования в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков. Постоянные разницы – формирование в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам , расходы, которые не могут быть учтены при налогообложении прибыли.

## 2.23 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ

Существенных изменений в Учетную политику на 2024 год не предусмотрено.

## 3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от связи с характером операций:

• денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;

• денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;

• если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражена свернуто (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"). Сумма НДС отражена в составе показателя строки 4129 "прочие платежи».

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 №07-04-09/2355) Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДФЛ в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников»

В течение 2023 года организация осуществляла как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

| Наименование показателя | Остаток денежных средств на 01.01.2023, тыс. руб. | Поступило за период, тыс. руб. | Выбыло за период, тыс. руб. | Остаток денежных средств на 31.12.2023, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| Касса | 0 | 14 | 14 | 0 |
| Р/с в банках | 289462 | 67734 | 355996 | 1200 |
| **Итого:** | **289462** | **67748** | **356010** | **1200** |

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2023 года отсутствовали.

## 4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

•юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;

•юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом.

Контроль, как характер отношений между Обществом и связанными сторонами, имеет место в следующих случаях:

•юридическое и (или) физическое лицо в силу своего участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от третьих лиц, имеет более 50% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале такого юридического лица.

**1. Основной перечень связанных сторон:**

| Полное фирменное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным |
|---|---|
| Тявин Юрий Александрович ИНН 510802314523 | Лицо владеет 100 % Уставного капитала ООО «СМУ Строй-Прогресс», бенефициарный владелец |
| Аврамчук Игорь Петрович | Директор (единоличный исполнительный орган) |

Сделки с аффилированными лицами в отчетный период не совершались. Дивиденды по решению единственного участника в отчетном и предшествующем периоде не выплачивались.

Вознаграждение основного управленческого персонала за отчетный период составило 1 414 тыс. руб. и 262 тыс.руб. - страховые взносы, за 2022 год 1 988 тыс.руб. и 345 тыс.руб.

## 5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

В 2023 г. у Общества не было крупных сделок (аналогично в 2022 г.)

## 6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества. В 2023 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты (аналогично в 2022 г.)

## 7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством Общества в 2023 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации (аналогично в 2022 г.)

## 8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2023 году под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что влияние вышеуказанных факторов экономического и иного характера и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год.

Общество в 2024 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации воздействия вышеуказанных факторов на деятельность Общества.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

## 9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получило государственную помощь.

## 10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

## 11. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

| Вид оценочного значения | На 31.12.2022 | Изменения за 2023г. | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Амортизация ОС | 3100 | 3307 | 6407 |
| Сроки полезного использования ОС | | Не изменялись | |
| Резерв сомнительных долгов | 0 | 12722 | 12722 |
| Резерв на предстоящую оплату отпусков | 1563 | 346 | 1217 |
| Отложенные налоговые активы | 67 | 245 | 312 |
| Отложенные налоговые обязательства | 5544 | 5154 | 390 |

## 12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риска, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие:

Страновые и региональные риски:

Общество осуществляет основную деятельность на территории Ульяновской области, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Общество оценивает влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как не существенное. Общество считает, что данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Финансовые риски:

Рынок строительной индустрии не связан с колебанием курса валют, однако связан с риском невыполнения обязательств контрагентами / заказчиками Общества по оплате строительных работ. В связи с чем, для возможности сохранения рынка в строительной отрасли, не исключен риск снижения ликвидности по продажам Общества.

Правовые риски:

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствии единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения алогичных дел в других судах.

Другие риски:

Деятельность Общества в области строительства может быть сопряжена с неблагоприятным влиянием многих факторов, включая поломку или отказ оборудования, возможные проблемы на уровне технологических процессов, трудовые споры, погодные условия и т.п. С целью снижения подобного рода рисков Общество осуществляет постоянный контроль над деятельностью подрядных организаций.

В 2023 г. влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических

субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не привели к ухудшению финансового положения организации.

Руководство организации уверено в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев после подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год.

## 13. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

## 14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности возникли следующие события:

Определением Арбитражного суда по Ульяновской области от 16.02.2024 производство по рассмотрению заявления ООО «АВЕН-Волгоград» ИНН 3443930787 о признании ООО «СМУ Строй-Прогресс» банкротом прекращено в связи с отсутствием финансирования процедуры банкротства .

Определением Арбитражного суда по Ульяновской области от 19.02.2024 принято к производству заявление ООО «СМУ» ИНН 7325152337 с размером долга 15 608 тыс.руб. о признании ООО«СМУ Строй-Прогресс» несостоятельным (банкротом) . В настоящий момент Определение Арбитражного суда о взыскании суммы долга обжалуется в кассационной инстанции. Следующее судебное заседание состоится 04.04.2024г.

Руководство Общества считает, что указанные выше события не влияют существенно на финансовое состояние Общества и способность Общества непрерывно продолжать свою деятельность в течение, как минимум, следующих 12 месяцев.

Директор _____ / Аврамчук И.П.

27 марта 2024г.

