Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО фирма «Руслан» за 2023 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью фирма «Руслан».
Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО фирма «Руслан».

Адрес (место нахождения) юридического лица:
Место нахождения: 344029, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр. Сельмаш, 20/51;
Почтовый адрес: 344029, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр. Сельмаш, 20/51;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
344029, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр. Сельмаш, 20/51;
Телефон: (863) 227-90-27; Факс: (863) 227-90-27;
Адрес страницы в сети интернет: www.firma-ruslan.ru

Сведения об образовании юридического лица:
ООО фирма «Руслан» зарегистрировано Администрацией города Ростова-на-Дону 23.01.1997г., рег.номер 1376, перерегистрировано с присвоением основного государственного регистрационного номера 1026104023296, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 61 № 000838004
Устав ООО фирма «Руслан» (новая редакция) утвержден решением участника (учредителя) (Решение №25 от 11 октября 2010г.), зарегистрирован в МРИ ФНС РФ №23 по Ростовской области.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***6166013439***
Код причины постановки на учет (КПП): ***616601001***

Бухгалтерская отчетность ООО фирма «Руслан» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал
Уставный капитал ООО фирма «Руслан» (далее – Общество) составляет 810 200,00 (Восемьсот десять тысяч двести) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Деятельность Общества
Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является выполнение строительно-монтажных работ по строительству, реконструкции, капитальному и текущему ремонту зданий. Кроме этого, Общество осуществляет на постоянной основе деятельность по предоставлению в аренду собственных нежилых объектов недвижимости, а также оказывает услуги по обработке металлоизделий и оказанию транспортных услуг по перевозке грузов и услуг строительных механизмов.
Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.
Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.
Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

Для осуществления хозяйственной деятельности Общество имеет следующие лицензии и допуски:
1. Вид допуска: Право выполнять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса (3-й уровень ответственности – стоимость работ не превышает 3 000 000 000 рублей). Право принимать обязательства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров (3-й уровень ответственности – предельный размер обязательств по договорам не превышает 3 000 000 000 рублей).

Регистрационный номер саморегулируемой организации в государственном реестре саморегулируемых организаций – СРО-С-111-14122009
Дата возникновения права 01.07.2017
Наименование саморегулируемой организации: Саморегулируемая организация Союз «Строители Ростовской области»
Срок действия: бессрочный

2. Вид лицензии: Лицензия на осуществление маркшейдерских работ
Номер ПМ-51-001159
Дата выдачи 20.03.2008, переоформлена 14.11.2014
Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
Срок действия: бессрочная

3. Вид лицензии: Лицензия на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации
Номер МКРФ 03071
Дата выдачи 16.12.2015, продлено 22.05.2019
Наименование органа, выдавшего лицензию: Министерство культуры Российской Федерации
Срок действия: бессрочная

4. Вид лицензии: Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности
Номер ВХ-29-006375
Дата выдачи 20.02.2017
Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
Срок действия: бессрочная

5. Вид лицензии: Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности
Номер (61)-2839-Т
Дата выдачи 01.02.2017
Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере природопользования
Срок действия: бессрочная

6. Вид лицензии: Лицензия на осуществление деятельности по производству работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений
Номер 61-Б/00311
Дата выдачи 22.08.2006, продлено 15.08.2016
Наименование органа, выдавшего лицензию: Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий
Срок действия: бессрочная

Общество в 2023 году не имело обособленных структурных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2023 г. составила 58 человек.

Органами управления ООО фирма «Руслан» являются:

Общее собрание участников Общества;
Директор (единоличный исполнительный орган Общества).

В соответствии со ст. 21 Устава ООО фирма «Руслан» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. В обществе, состоящем из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников общества, принимаются единственным участником общества единолично и оформляются письменно.

Единственным участником Общества (с долей уставного капитала – 100%) является Батажев Руслан Адамович. В 2023 году изменений в составе участников не происходило.
В соответствии со ст. 21 Устава ООО фирма «Руслан» руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором общества, который подотчетен общему собранию участников общества.
Директором Общества является Дыкань Андрей Анатольевич. В 2023 году смена директора не происходила.
Управленческим персоналом Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года являются:
- директор
- заместитель директора по общим вопросам
- генеральный директор
- заместитель генерального директора

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества в 2023 году составило 3 417 тыс.руб., кроме того, уплачены страховые взносы – 658 тыс.руб. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в пользу основного управленческого персонала не осуществлялись.

Аффилированные лица
Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2023г.

№ п/п	Наименование, ИНН	Признак аффилированности согласно законодательству
1.	ООО "Руслан", ИНН 6166052759	аффилированное лицо с признаком: - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО фирма «Руслан»
2.	ООО "Новоцимлянское-Руслан", ИНН 6137007688	аффилированное лицо с признаком: - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО фирма «Руслан»
3.	ООО "Управляющая Компания № 1", ИНН 6166075379	аффилированное лицо с признаком: - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО фирма «Руслан»
4.	ИП Батажев Адам Ясаевич, ИНН 616600779304	аффилированное лицо с признаком: - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО фирма «Руслан»
5.	ИП Батажева Елена Ивановна, ИНН 616709633350	аффилированное лицо с признаком: - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО фирма «Руслан»
6.	ИП Батажева Елизавета Адамовна, ИНН 616710430594	аффилированное лицо с признаком: - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО фирма «Руслан»
7.	Батажева Ева Адамовна, ИНН 616615780239	аффилированное лицо с признаком: - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО фирма «Руслан»
8.	Батажев Руслан Адамович, ИНН 616710430410	аффилированное лицо с признаком: - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО фирма «Руслан»

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО фирма «Руслан» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1-УП от 30.12.2022г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.
Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО фирма «Руслан» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО фирма «Руслан» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные отступления от установленных п.п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Изменения учетной политики, последствия изменения учетной политики.

В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Бухгалтерский учет аренды: при выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активов и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п.11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п.11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Предстоящие с 2024 года изменения в учетной политике отсутствуют. Ожидаемое влияние их на бухгалтерскую (финансовую) отчетность отсутствует.

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатели	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,03	0,97	0,08
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	0,99	1,02	4,00
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	0,15	0,03	0,58
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,13	0,03	0,37
Коэффициент маневренности собственного капитала	(0,35)	(0,39)	(0,40)
Рентабельность продаж, %	15,56	11,00	14,86
Чистые активы, тыс.руб.	36 973	37 423	38 085

Коэффициент абсолютной ликвидности:
(КФВ + ДС) : КО, где
КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);
ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);
КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия или текущей ликвидности
ОА : КО, где
ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)
КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств
СК : КЗ, где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)
КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)
СК : А где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)
А – сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала
(СК – ВНА) : СК, где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)
ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %
(П : В) х 100, где
П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах)
В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)
Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2200 отчета о финансовых результатах) в выручке от продаж (статья 2110 отчета о финансовых результатах).

Чистые активы
Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)
В 2023 году переоценка основных средств не проводилась.
Изменение стоимости основных средств (тыс.руб.):

Показатели	2023 год	2022 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	**51 834**	**53 091**
Увеличение стоимости основных средств, всего	**564**	**2 530**
в том числе за счет:		
поступления новых объектов	564	2 530
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	**2 557**	**3 787**
в том числе за счет:		
начисленной амортизации за период	2 557	3 787
Итого изменение стоимости основных средств	**(1 993)**	**(1 257)**
Стоимость основных средств на конец отчетного года	**49 841**	**51 834**

В течение 2023 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО фирма «Руслан» не имело. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.
В 2023 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Запасы (статья 1210 Баланса)
Показатель по статье 1210 Баланса представляет собой совокупность стоимости материалов на складе в сумме 291 тыс.руб., товаров в сумме 663 тыс.руб., стоимости незавершенного подрядного строительства по договорам подряда в сумме 38 627 тыс.руб. и стоимости расходов будущих периодов в сумме 222 тыс.руб.

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)
Основной удельный вес по статье 1230 Баланса имеет сумма НДС к возмещению из бюджета вследствие расторжения в 4-м квартале 2023г. подрядного контракта и возврата части ранее полученного аванса с последующим предъявлением соответствующей суммы НДС к вычету в размере 178 313 тыс.руб.
В 2023 году действовал сформированный резерв по сомнительным долгам в сумме 3 730 тыс.руб., по итогам года из резерва списаний не производилось. Общая сумма резерва по сомнительным долгам на 2024 год составляет 3 730 тыс.руб.

Заемные средства (статья 1410 Баланса)
На 31.12.2023г. остаток задолженности Общества по долгосрочному договору займа с ИП Батажевой Е.И., заключенному в 2016 году на срок до 10.05.2026г. на сумму 110 000 тыс.руб. на финансирование текущей деятельности организации, составлял 10 384 тыс.руб.

Заемные средства (статья 1510 Баланса)
В 2023 году Обществом привлекались краткосрочные займы для пополнения оборотных средств с целью финансирования текущей хозяйственной деятельности предприятия. На 31.12.2023г. остаток задолженности Общества по краткосрочным договорам займа с ИП Батажевой Е.И. составлял 26 934 тыс.руб.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)
Основной удельный вес по статье 1520 Баланса имеет остаток ранее полученного аванса к возврату заказчику вследствие расторжения в 4-м квартале 2023г. подрядного контракта, подлежащий возврату заказчику после возмещения НДС с данного аванса из бюджета, в размере 197 653 тыс.руб.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности
Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Статьи доходов	2023 год	2022 год
Строительство (генподряд)	25 605	45 146
Строительство (субподряд)	-	-
Сдача в аренду имущества	20 707	20 356
Прочие доходы от текущей деятельности (услуги транспорта, услуги по обработке металлоизделий, прочие)	977	242
Реализация объектов недвижимости	-	31 207
Всего:	**47 289**	**96 951**

Расходы по обычным видам деятельности:
Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО фирма «Руслан», тыс.руб.:

Состав расходов	2023 год	2022 год
Затраты на оплату труда	20 079	29 959
Отчисления на социальные нужды	4 555	6 245
Амортизация	2 572	3 802
Материальные затраты	17 258	26 638
Прочие расходы	17 119	15 987
Уменьшение остатков готовой продукции	-	20 630
	-	-
Увеличение стоимости незавершенного подрядного строительства	(21 651)	(16 976)
ИТОГО:	**39 932**	**86 285**

Уменьшение показателей выручки и себестоимости в 2023 году по отношению к прошлому отчетному периоду произошло ввиду уменьшения объемов подрядных работ и отсутствия объектов недвижимости для реализации.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода
В 2023 году показатель «Чистая прибыль» составил 207 тыс. руб. (в 2022 году – 807 тыс. руб).

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году и в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Директор ООО фирма «Руслан» _____ Дыкань А.А.

«29» марта 2024 года