

**Дополнения к пояснениям к бухгалтерской отчетности
ООО «СК Спецстрой»
за 2023 год**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «СК Спецстрой» .

Сокращенное наименование: ООО «СК Спецстрой».

Юридический и почтовый адрес: 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Модогоева, дом 4, офис 3.

Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц:

- № 1190327000434 от 18.01.2018 г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Республике Бурятия, ОГРН 1190327000434, создание юридического лица;

- № 2190327091403 от 04.04.2019 г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Республике Бурятия, изменение в форме добавления видов деятельности (77.32 аренда и лизинг грузовых транспортных средств и 77.12 аренда и лизинг строительных машин и оборудования).

- № 2210300008477 от 25.01.2021 г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Республике Бурятия, предоставление лицензирующим органом сведений о предоставлении лицензии;

- № 2210300030422 от 03.03.2021 г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Республике Бурятия, предоставление лицензирующим органом сведений об аннулировании лицензии;

- № 2210300032259 от 07.03.2021 г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Республике Бурятия, предоставление лицензирующим органом сведений об аннулировании лицензии;

- № 2210300118147 от 02.07.2021 г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Республике Бурятия, дополнение дополнительного вида деятельности (46..73 – торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием);

- № 2210300741242 от 25.10.2021 г., выдано Управление Федеральной налоговой службы по Республике Бурятия, изменение сведений об учете юридического лица в налоговом органе (Управление Федеральной налоговой службы по Республике Бурятия), (код 300) с 25.10.2021.

- № 2220300025284 от 03.03.2022 г., выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Бурятия, изменение сведений об лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица (генеральный директор Очиров Олег Бальжирович), на основании решения единственного участника ООО «СК Спецстрой» от 24.02.2022;

- № 2220300026880 от 05.03.2022 г., выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Бурятия, изменение сведений об учредителе Общества (Очиров Олег Бальжирович). Выход из состава участников Общества Ван Натальи Викторовны .

- № 2220300272400 от 20.12.2022г., выдан УФНС по РБ- представление сведений о регистрации физлица по месту жительства.

- № 2220300272443 от 20.12.2022г., выдан УФНС по РБ – представление сведений о регистрации физлица по месту жительства.

Основной вид деятельности – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Общество работало в 2023 году по основному виду деятельности.

Участником и конечным бенефициарным владельцем Общества с ограниченной ответственностью «СК Спецстрой» является физическое лицо:

- Очиров Олег Бальжирович с 05.03.2022 г.

Размер Уставного капитала Общества составляет 10 000 рублей.

Не было распределения и выплаты полученной прибыли за 2021 и 2022 г.

Высшим органом Общества являются Общее собрание участников общества.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Генеральным директором Общества является:

- Очиров Олег Бальжирович (Решение единственного участника ООО «СК Спецстрой» от 24.02.2022) с 24.02.2022 г.

Общество в 2023 г. не назначало ревизионную комиссию, не проводило аудит.

Среднесписочная численность персонала на конец отчетного года составила 14 человек.

Филиалы, представительства отсутствуют.

Обособленные подразделения:

- КПП 030045001 по адресу ОП Иволга 1., Россия, Бурятия Респ., Иволгинский М.р-н, Нижнеиволгинское СП, Нижняя Иволга с., Школьная ул., д.3. Уведомление № 658653088 от 27.07.2022.

КПП 030045002 по адресу ОП Сотниково., Россия, Бурятия Респ., Иволгинский М.р-н, Сотниковское СП, Сотниково с., Октябрьская ул., д.1. Уведомление № 658653110 от 27.07.2022.

- КПП 750045001, по адресу: Россия, Забайкальский край, поселок Агинское г.о., Агинское пгт, Загородный пер, создано 13.12.2021 г.

По сведениям из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства Общество с ограниченной ответственностью «СК Спецстрой» относится к категории малое предприятие.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества осуществляется бухгалтерией Общества, Бухгалтерскую службу организации возглавляет **главный бухгалтер**, который организует руководство процессом функционирования и развития системы бухгалтерского дела в структуре управления Общества. В период с 01 сентября по 30 ноября 2023г бухгалтерский учет велся сторонней организацией – ИП Негматова Л.Д. по договору на оказание бухгалтерских услуг.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета 1С «Предприятие 8» через интернет.

Бухгалтерская, налоговая отчетность, отчетность в фонды и прочая регламентированная отчетность составляется в программе 1С «Предприятие 8» в разделе «Регламентированная отчетность». Подготовленная для сдачи отчетность выгружается в базу «СБИС» и по каналам телекоммуникационной связи направляется в соответствующие органы.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Ф3 от 06.12.2011г N402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом МФ РФ от 06.10.2008 г N106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998г N34н.

Существенные аспекты учетной политики.

Основные организационные моменты определены Учетной политикой Общества:

- рабочий план счетов
- о применении унифицированных форм первичных учетных документов
- установлен критерий существенности
- способы оценки активов и обязательств.

В учетной политике определена методология бухгалтерского и налогового учета:

- по учету основных средств, МПЗ, нематериальных активов, незавершенного строительства
- амортизация основных средств и нематериальных активов
- методы списания материалов, спецодежды и спецоснастки
- учет займов и кредитов, оценочных обязательств
- учет оценочных резервов и обязательств
- учет доходов и расходов
- учет финансовых вложений
- учет денежных эквивалентов
- бухгалтерской и налоговой отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Положением «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) от 06.07.1999 № 43н и другими действующими в РФ положениями по ведению бухгалтерского учета и отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств, проводится один раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию, факта государственной регистрации права собственности на него или факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности. Начисление амортизации по всем объектам ОС и нематериальным объектам производится линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Материалы учитываются без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

-Запасами для целей бухгалтерского учета считать активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019). Применяется упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

- Материалы принимать к учету по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019). Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

-Установлен перечень средств труда, подлежащих учету в составе специальной одежды. Специальная одежда учитывается в составе оборотных активов с использованием отдельного субсчета счета учета специальной одежды. Списывать стоимость специальной одежды в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

- Создать постоянно действующую комиссию по списанию материально-производственных запасов.

- Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские, хозяйственные принадлежности, подарки к праздникам. Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) организации принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

Учет товаров ведется по ценам приобретения, либо по стоимости расходов на строительство объектов.

Фактические затраты по строящемуся объекту учитываются на счете 20 «Основное производство в разрезе объектов строительства и статей затрат».

Затраты по строительной деятельности по договорам строительного подряда учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе объектов и статей затрат.

Резерв по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета создается.

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательства по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.

- Создавать резервы по сомнительным долгам в случаях признания долгов сомнительными.

- Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.

- Списание производить за счет хозяйственных результатов.

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998г. № 34н.

- В течение пяти лет учитывать списанную дебиторскую задолженность на забалансовом счете.

Резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей (МПЗ) создается при определенных условиях:

Стоимость материальных ценностей снизилась:

- если материальные ценности морально устарели;

- если материальные ценности полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;

- если текущая рыночная стоимость, стоимость продажи материальных ценностей снизилась.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Сумма денежных средств, внесенная на депозитный счет организацией признавать финансовым вложением (п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н).

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости в соответствии с п. п. 8, 9, 21 ПБУ 19/02, которая в данном случае равна сумме денежных средств, внесенной во вклад.

- Депозиты учитываются:

- по строке 1170 "Финансовые вложения" бухгалтерского баланса, указывается стоимость долгосрочных финансовых вложений, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев (п. 19 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утв. Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, п. 41 ПБУ 19/02);
- по строке 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев.

В бухгалтерском учете формируется оценочное обязательство на оплату очередного отпуска работников Общества. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца. Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается путем ежемесячного отчисления процентов от ФОТ согласно Сметы (расчет) на 2023 год.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений при определенных условиях:

- наличие финансовых вложений;
- при устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений.

* Денежные средства на хозяйственные нужды организации выдаются на срок 30 календарных дней, предельный срок проверки представленных подотчетными лицами авансовых отчетов 5 дней.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по моменту отгрузки продукции и переходу права собственности (если это оговорено в договоре).

Налоговый учет в Обществе осуществляется на основании Налогового Кодекса РФ.

Общество по итогам 2023 г. работало на основной системе налогообложения.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления взаиморасчетов.

В налоговом учете формируется оценочное обязательство на оплату очередного отпуска работников Общества.

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам создается.

В налоговом учете резерв под обесценение материальных ценностей не создается, так как главой 25 НК не предусмотрено его создание.

В налоговом учете создание резерва под обесценение финансовых вложений в целях налогообложения прибыли не учитывается (п. 10 ст. 270 НК РФ).

В налоговом учете резерв на гарантийный ремонт не создается.

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.

В разделе «Внеоборотные активы»

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса:

- по состоянию на 31.12.2022 отражено 5697 тыс. руб..
- по состоянию на 31.12.2023 по строке 1150 «Основные средства» отражено 12 266 тыс. руб.

За 2023г поступило основных средств на 11 750 тыс. руб., выбыло -3 092,5 тыс.руб.

Общество не имеет на балансе объектов недвижимости.

Общество, как Арендатор, для выполнения своей производственной деятельности использует арендуемую часть здания – нежилое помещение в цокольном этаже общей площадью 90,5 кв. м., расположенное по адресу: Республика Бурятия, гор. Улан-Удэ, ул.

Модогоева, д 2.

Арендодателем помещения является индивидуальный предприниматель Ван Наталья Викторовна (ОГРНИП 318032700030080), согласно договора аренды недвижимого имущества от 01.02.2022г.

В разделе «Оборотные активы»:

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса:

- по состоянию на 31.12.2022 остаток запасов составил 558 456 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2023 остаток запасов составил 2318 тыс. руб.
-

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

- по состоянию на 31.12.2022 отражено 301 199 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 составила 152 272 тыс. руб.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса:

- по состоянию на 31.12.22 г. отражено 0 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.23 г. отражено 287 400 тыс. руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса:

- по состоянию на 31.12.22 г. отражено 1781 тыс. руб.,
- по состоянию на 31.12.23 г. отражено 8 216 тыс. руб.

Поступление и движение денежных средств ведется на открытых расчетных счетах:

- 40702810415030001411 ФИЛИАЛЕ БАНКА ВТБ (ПАО)
- 40702810109160009419 Бурятское отделение №8601 ПАО Сбербанк
- 40702810509160009417 Бурятское отделение № 8601 ПАО Сбербанк
- 40802810809160009955 Бурятское отделение № 8601 ПАО Сбербанк
- 40702810812194209286 ВТБ ПАО
- 40702810112194209287 ВТБ ПАО
- 40702810112194209591 ВТБ ПАО
- 03225643810000000201 Отделение НБ – Республика Бурятия Банка России (счет – один, имеет 3 подсчета отдельно на каждый строящийся объект).
- 4070

Обществом в 2020 г. был открыт валютный счет в ФИЛИАЛЕ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г.КРАСНОЯРСКЕ. Оборотов по валютному счету в 2023 г. не было.

В разделе «Капитал и резервы»:

По статье 1310 «Уставный капитал» отражено 10 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса:

- по состоянию на 31.12.2022 отражено 17 927 тыс. руб., что на 7237 тыс. руб. выше чем по состоянию на 31.12.2021 г.;
- по состоянию на 31.12.2023 отражено -7222 тыс. руб., что на 10705 тыс. руб. ниже чем по состоянию на 31.12.2022 г.

Общество по итогам 2023 года получило от финансовой деятельности чистую прибыль в размере 13216 тыс. руб.

В разделе «Долгосрочные обязательства»:

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса:

- По состоянию на 31.12.2022 отражено 331 594 тыс. руб..
- По состоянию на 31.12.2023 отражено 102 409 тыс. руб.
- По строке 1420 на 31.12.2022 – 1745 тыс. руб.
- По строке 1420 на 31.12.2023 отражено – 5271 тыс. руб.

В разделе «Краткосрочные обязательства»:

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса:

- по состоянию на 31.12.2022 отражено 30 425 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2023 отражено 23 425 тыс. руб.;
- По итогам 2023 г. погашены займы Ван Н.В. в сумме 1000 тыс. руб., ООО «Дюпон Инвест» в сумме 7000 тыс. руб.
- По данным бухгалтерского баланса по строке 1520 «Кредиторская задолженность»:
- по состоянию на 31.12.2022 отражено 539 153 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2023 отражено 363458 тыс. руб.

Сумма выплат сотрудникам в 2023 году составило 3 196 тыс. руб., НДФЛ составил 415 тыс. руб.

Сумма начисленных страховых взносов во внебюджетные фонды (Пенсионный фонд, ФФОМС, ФСС) составила за 2023 год – 955 тыс. руб., от несчастных случаев 29 тыс. руб.

Резервный, добавочный и иные фонды в Обществе не создавались.

В отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 г.:

За 2023 год сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг составила 1175867 тыс. руб. в т.ч. выручка по объектам строительство

- Школы в с. Сотниково,
- Школы с. Нижняя Иволга и
- Детский сад с. Сотниково.

Себестоимость продаж составила всего – 1124675 тыс. руб.

в т.ч. затраты по объектам строительство

- Школа в с. Сотниково – 400399 тыс. руб.
- Школа в с. Нижняя Иволга – 376538 тыс. руб.
- Детский сад в с. Сотниково – 346800 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2023г. составили -3864 тыс. руб., в 2022 г. – 9406 тыс. руб.

Прочие доходы в 2023г.- 5659 тыс. руб. в т.ч

- списание дебиторской задолженности – 3866 тыс. руб.
- реализация основных средств- 1660 тыс. руб.
- оценочные обязательства (резерв под отпуска) – 18 тыс. руб.
- доход прошлых лет выявленные в отчетном периоде – 95 тыс. руб.
- возврат полис ОСАГО- 20 тыс. руб.

Процентов к получению по депозиту-3322 тыс. руб.

Прочие расходы – 34827 тыс. руб., в т.ч.:

- услуги банка – 492 тыс. руб.;
- налоги и сборы – 129 тыс. руб.;
- списана себестоимость выбывших (реализация) прочего имущества -1771 тыс. руб.
- списана себестоимость выбывших (реализация) основных средств – 1657 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы – 5866 тыс. руб.(пени, подарки, исправительные записи прошлых лет, дебиторская задолженность с прошедшим сроком исковой давности);
- резервы по сомнительным долгам – 24912 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составил 22483 тыс. руб., текущий налог на прибыль 2759 тыс. руб. в т.ч. отложенный налог на прибыль в сумме 6508 тыс. руб.

Чистые активы:

Стоимость чистых активов по состоянию на 01.01.2022 г. – 17917 тыс. руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2023 г. - 7213 тыс. руб.

Информация по забалансовым счетам

Наименование счета	Номер счета	На 01.01.2022 г., тыс.	На 31.12.2023 г., тыс.
--------------------	-------------	------------------------	------------------------

		руб.	руб.
МЦ	МЦ04	1612	1825
Дебиторская задолженность		47	
Кредиторская задолженность		9781	
Обеспечения выданные	009		156228

Информация по крупным сделкам

В 2023 г. крупных сделок не было.

Информация по связанным сторонам

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 2023 году были выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Основание в силу которого сторона признается связанной, доля участия связанной стороны в УК	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной).
Гражданин РФ Очиров Олег Бальжирович	Генеральный директор ООО СК «Спецстрой» с 24.02.2022г.	нет	Операции отсутствуют

К основному управленческому персоналу относятся, единоличный исполнительный орган (генеральный директор и иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа на основании доверенности), заместитель генерального директора.

В 2022 году были произведены вознаграждения основному управленческому персоналу:

Содержание	2022 год, руб.	2023 год, руб.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные платежи и т.д.)	3964	4183
Долгосрочные вознаграждения	нет	нет

Условные обязательства

Оценочные обязательства

В разделе «Краткосрочные обязательства»:

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса:

- по состоянию на 31.12.2022г. отражено 6228 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2023г. отражено 6282 тыс. руб.

В 2019 г. был создан резерв под обеспечение гарантийных обязательств детсада с. Сотниково Иволгинского района в сумме 3080 тыс. руб.

В 2020 г. был создан резерв под обеспечение гарантийных обязательств детсада с. Гурульба, Иволгинского района в сумме 3148 тыс. руб.

По итогам 2020 г. и 2021 г. использования резерва не было, остаток резерва составил 6228 тыс. руб. Срок гарантийных обязательств окончен, в МО «Администрация Иволгинского района РБ» направлены письма о возврате обеспечения.

В 2022гг. создан резерв на оплату очередного отпуска работников в сумме 229 тыс. руб. Погашено в 2022г. 293 тыс. руб. Остаток резерва на отпуск на 31.12.2022г. отсутствует.

В 2023г. создан резерв на оплату отпусков работников в сумме 272тыс. руб., погашено - 219 тыс. руб., остаток – 53 тыс. руб.

В течение года создавался резерв по сомнительным долгам, остаток не закрытого резерва по состоянию на 31.12.22 составил 1280 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам отражен по строке 1230 «Дебиторская задолженность», уменьшив дебиторскую задолженность, в отношении которой был создан резерв, в 2023г сумма резерва по сомнительным долгам составила – 25392 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в Обществе не создается в связи отсутствием МПЗ с признаками обесценения на 31.12.2023г.

Обеспечения обязательств

Полученные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств отсутствуют.

Выданные на 31.12.2023г гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц имеются в сумме 6228 тыс. руб.

В 2019 г. было выдано обеспечение гарантийных обязательств детсада с. Сотниково Иволгинского района в сумме 3080 тыс. руб.

В 2020 г. было выдано обеспечение гарантийных обязательств детсада с. Гурульба, Иволгинского района в сумме 3148 тыс. руб.

В 2022г. Были выданы обеспечения гарантийных обязательств на строительство школы в с. Нижняя Иволга в сумме 57724 тыс. руб.,

возвращено обязательств в 2023г. на сумму 5 742 тыс. руб.,

на строительство школы в с. Сотниково было выдано в 2022г. гарантийных обязательств на сумму 57020 тыс. руб., возвращено в 2023г. – 25 814 тыс. руб.

в ноябре 2023г. получены банковские гарантии:

- банковская независимая гарантия № IGR23/UUBR/0556 на сумму 30 892 тыс. руб.

Бенефициар - ООО «Прошкола №13» срок действия не более 1889 дн.

- банковская гарантия № IGR23/UUBR/0557 на сумму 30 927 тыс. руб. Бенефициар - ООО «Прошкола №15», срок действия – не более 1889 дн.

По состоянию на 31.12. 2023 г. остаток обеспечения обязательств составил 83188 тыс. руб.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Информация о судебных разбирательствах и претензионной работе с участием ООО «СК Спецстрой» в 2023 году:

- претензия УКС ПРБ по государственному контракту

- № 1314 от 14.06.2023 о взыскании неустойки за отхождение от графика выполнения работ.

-№ 2625 от 14.11.2023 о взыскании штрафа за неисполнение условий контракта(не работали видеокамеры).

-№ 2659 от 20.11.2023, № 2713 от 24.11.2023, № 2898 от 15.12.2023г - о взыскании штрафа неисполнение условий контракта (непредставление ответа по требованиям о ходе строительства работ).

№3005 от 25.12.2023 о взыскании неустойки за неисполнение обязательств по контракту в установленные сроки.

По вышеуказанным претензиям ООО СК «Спецстрой» направил письмо в адрес Заказчика с требованием о списании предъявленной суммы штрафов и неустоек, в связи с тем, что общая сумма не превышает 5% от цены контракта. В данном случае подлежит применение Постановления Правительства РФ от 04.07.2018г. № 783 « О списании начисленных поставщику (подрядчику, исполнителю), но не списанных заказчиком сумм неустоек (штрафов, пеней), в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом». Также в данном случае имеется и вина Заказчика.

Существующие иски в пользу Общества

Исполнительный лист ФС № 0455431801 по делу № А10-3173/2023 от 20.11.2023 к ООО «Димал Сервис» о взыскании 1 500 000 руб. неотработанного аванса , неустойки в размере 21 675 руб., процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 18.03.2023г. по 26.09.2023г. в размере 68 712 руб. 32 коп. с последующим начислением по день фактической оплаты.

Исполнительный лист ФС № 045531806 по делу № А10-2830/2023 от 17.11.2023г. к ООО «Димал Сервис» о взыскании 1 500 000 руб. за неосновательное обогащение, 59 452,056 руб. – неустойка и проценты за пользование чужими денежными средствами за период с 16.03.2023 по 07.08.2023, с последующим начислением по день фактического исполнения обязательств по оплате неосновательного обогащения.

События после отчетной даты

В течение 2023 года некоторыми странами был объявлен новые пакеты санкций в отношении государственного долга России и активов российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с геополитической напряженностью с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Также повысилась ключевая ставка Центробанка России.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события как не корректирующие события после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

События после отчетной даты, т.е. с 01 января 2024 года на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год в сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Непрерывность деятельности

Руководством Общества предпринимаются меры для дальнейшего улучшения и стабилизации финансового состояния Общества, в связи с этим разрабатывается программа по увеличению объемов получаемой прибыли за счет увеличения объемов реализации продукции (работ, услуг), жесткий контроль за расходами Общества и снижения непроизводственных расходов.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год была подготовлена исходя из

допущений того, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества оценивает, что обстоятельства, указанные в разделе «События после отчетной даты» и «Непрерывность деятельности» не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

«29» марта 2024 года

М.П.

Генеральный директор ООО СК Спецстрой
По доверенности б/н от 01.03.2022
Исполнительный директор

Очиров О.Б.

Толстова Л.И.



ООО «Спектр»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Толстова Любовь Ивановна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	9 224	(3 527)	11 750	(3 093)	1 513	(3 601)	-	-	-	17 882	(5 616)
	5210	за 2022г.	21 206	(2 737)	950	(12 932)	798	(1 558)	-	-	-	9 224	(3 527)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	8 877	(2 861)	11 750	(3 093)	867	(3 318)	-	-	-	17 535	(5 312)
	5211	за 2022г.	18 625	(2 246)	950	(10 698)	235	(850)	-	-	-	8 877	(2 861)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	347	(21)	-	-	-	(283)	-	-	-	347	(304)
	5212	за 2022г.	2 406	(414)	-	(2 059)	480	(88)	-	-	-	347	(21)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	174	(78)	-	(174)	82	(5)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	(646)	-	-	646	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	(646)	-	-	-	-	(646)
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2023г.	-	(569)	-	-	569	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	(569)	-	-	-	-	(569)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2023г.	-	(77)	-	-	77	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2022г.	-	-	-	-	-	(77)	-	-	-	-	(77)

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.	-	11 750	-	(11 750)	-
	5250	за 2022г.	583	950	(583)	(950)	-
в том числе:							
грузовой тягач седельный Scania P400CA6*4HSZ	5241	за 2023г.	-	5 500	-	(5 500)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
грузовой тягач седельный MAN TGS 26.440 6x4 BLS/WMA30SZZ7KR121356.	5242	за 2023г.	-	6 250	-	(6 250)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок трубонарезной б/у мод.1Н983	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	583	-	583	-	-
автопогрузчик вилочный Т.М. "HELI"	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	950	-	(950)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Толстова Любовь
Ивановна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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
(подпись)

Толстова Любовь Ивановна

Толстова Любовь
Ивановна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Толстова Любовь
Ивановна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	302 479	(1 280)	57 309	-	(174 458)	(5 633)	(800)	-	-	1	177 617	(25 392)
	5530	за 2022г.	34 255	(886)	621 670	-	(353 129)	(317)	(394)	-	-	-	302 479	(1 280)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 807	(1 280)	48 497	-	(6 800)	-	(800)	-	-	-	42 424	(25 392)
	5531	за 2022г.	1 066	(886)	83 621	-	(81 880)	-	(394)	-	-	-	2 807	(1 280)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	179 276	-	8 119	-	(136 554)	(2 426)	-	-	-	-	48 415	-
	5532	за 2022г.	13 110	-	422 443	-	(255 966)	(311)	-	-	-	-	179 276	-
Прочая	5513	за 2023г.	120 396	-	692	-	(31 104)	(3 207)	-	-	-	-	86 779	-
	5533	за 2022г.	20 079	-	115 606	-	(15 283)	(6)	-	-	-	-	120 396	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	302 479	(1 280)	57 309	-	(174 458)	(5 633)	(800)	X	-	1	177 617	(25 392)
	5520	за 2022г.	34 255	(886)	621 670	-	(353 129)	(317)	(394)	X	-	-	302 479	(1 280)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	331 594	141 636	-	(370 820)	-	-	-	-	102 409
	5573	за 2022г.	-	331 594	-	-	-	-	-	-	331 594
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	569 578	330 842	-	(531 095)	(3 867)	-	-	-	365 458
	5580	за 2022г.	61 517	1 251 756	-	733 914	-	-	-	-	569 578
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	54 135	86 909	-	(24 295)	(3 867)	-	-	-	112 882
	5581	за 2022г.	35 930	714 062	-	686 076	-	-	-	-	54 135
авансы полученные	5562	за 2023г.	484 840	6 385	-	(350 057)	-	-	-	-	141 168
	5582	за 2022г.	-	484 840	-	-	-	-	-	-	484 840
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	163	237 548	-	149 728	-	-	-	-	87 983
	5583	за 2022г.	46	22 105	-	(21 988)	-	-	-	-	163
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	30 425	-	-	(7 000)	-	-	-	-	23 425
	5585	за 2022г.	25 510	30 749	-	(25 834)	-	-	-	-	30 425
прочая	5566	за 2023г.	15	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	31	-	-	(16)	-	-	-	-	15
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	569 578	330 842	-	(531 095)	(3 867)	X	-	-	365 458
	5570	за 2022г.	61 517	1 251 756	-	733 914	-	X	-	-	569 578

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Толстова Любовь
Ивановна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	657 754	42 166
Расходы на оплату труда	5620	3 250	2 695
Отчисления на социальные нужды	5630	1 001	821
Амортизация	5640	2 286	1 359
Прочие затраты	5650	317 139	184 383
Итого по элементам	5660	981 430	231 424
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(147 109)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	147 109	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 128 539	84 315

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

Руководитель 

Толстова Любовь
Ивановна

(расшифровка подписи)

29 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	6 228	272	(202)	(17)	6 282



Руководитель

(подпись)

29 марта 2024 г.

Толстова Любовь
Ивановна

(расшифровка подписи)

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	156 228	6 228	6 228
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Толстова Любовь
Ивановна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель

(подпись)

Толстова Любовь
Ивановна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.