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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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
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	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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	19	-	-	19
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак	5181	за 2023г.	-	19	-	-	19
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Черченко Валерий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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	
						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.	12 737	(3 833)	-	-	-	(2 525)	-	-	-	12 737	(6 358)
	5210	за 2022г.	12 736	(1 261)	1	-	-	(2 572)	-	-	-	12 737	(3 833)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	114	(114)	-	-	-	-	-	-	-	114	(114)
	5211	за 2022г.	114	(67)	-	-	-	(48)	-	-	-	114	(114)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	12 623	(3 719)	-	-	-	(2 525)	-	-	-	12 623	(6 244)
	5212	за 2022г.	12 622	(1 194)	1	-	-	(2 525)	-	-	-	12 623	(3 719)
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.	-	1	-	(1)	-
в том числе: Легковой TOYOTA Camry VIN XW7BF3HK00S143140	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	1	-	(1)	-

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	360	750	1 140
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 _____ Черченко Валерий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Черченко Валерий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

23

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.	3	-	3	806 282	(806 250)	-	-	X	36	-	36
	5420	за 2022г.	2	-	2	775 455	(775 453)	-	-	X	3	-	3
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	3	-	3	774	(741)	-	-	-	36	-	36
	5421	за 2022г.	2	-	2	1 090	(1 089)	-	-	-	3	-	3
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	790 991	(790 991)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	759 772	(759 772)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	14 518	(14 518)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	14 592	(14 592)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Черченко Валерий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

25

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	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.	141 389	(18 226)	17 891	-	(16 522)	-	(2 090)	-	-	-	142 759	(16 246)
	5530	за 2022г.	144 114	(17 896)	17 468	-	(20 216)	-	(302)	-	-	23	141 389	(18 226)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	122 806	(3 752)	15 717	-	(13 334)	-	(1 282)	-	-	-	125 190	(1 856)
	5531	за 2022г.	125 242	(3 322)	14 294	-	(16 729)	-	(202)	-	-	-	122 806	(3 752)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 858	-	1 167	-	(1 642)	-	-	-	-	-	2 384	-
	5532	за 2022г.	3 474	(101)	2 331	-	(2 947)	-	(101)	-	-	-	2 858	-
Прочая	5513	за 2023г.	15 724	(14 474)	1 008	-	(1 546)	-	(809)	-	-	-	15 186	(14 390)
	5533	за 2022г.	15 398	(14 474)	843	-	(540)	-	-	-	-	23	15 724	(14 474)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	141 389	(18 226)	17 891	-	(16 522)	-	(2 090)	X	-	-	142 759	(16 246)
	5520	за 2022г.	144 114	(17 896)	17 468	-	(20 216)	-	(302)	X	-	23	141 389	(18 226)

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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	10 850	-	-	(4 170)	-	-	-	-	6 680
	5573	за 2022г.	12 350	-	-	(1 500)	-	-	-	-	10 850
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	9 078	30	-	(4 751)	-	-	-	-	4 357
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	55 127	179 690	3 789	(195 955)	-	-	-	-	42 650
	5580	за 2022г.	70 689	179 981	4 473	(200 039)	-	-	-	23	55 127
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	8 616	43	-	(3 674)	-	-	-	-	4 985
	5581	за 2022г.	11 607	2 161	-	(5 152)	-	-	-	-	8 616
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 221	961	-	(392)	-	-	-	-	1 791
	5582	за 2022г.	3 522	(82)	-	(2 218)	-	-	-	-	1 221
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	241	2 168	1	(45)	-	-	-	-	2 364
	5583	за 2022г.	1 103	33	9	(927)	-	-	-	23	241
кредиты	5564	за 2023г.	40 890	176 530	3 651	(187 560)	-	-	-	-	33 510
	5584	за 2022г.	53 046	175 179	4 285	(191 619)	-	-	-	-	40 890
займы	5565	за 2023г.	119	-	125	(243)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	62	-	180	(123)	-	-	-	-	119
прочая	5566	за 2023г.	8 398	(12)	12	(8 398)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	1 349	2 691	-	-	-	-	-	-	4 041
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	55 127	179 690	3 789	(195 955)	-	X	-	-	42 650
	5570	за 2022г.	70 689	179 981	4 473	(200 039)	-	X	-	23	55 127

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 _____ Черченко Валерий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	459	992
Расходы на оплату труда	5620	5 489	4 579
Отчисления на социальные нужды	5630	1 229	1 004
Амортизация	5640	2 525	2 572
Прочие затраты	5650	4 971	5 445
Итого по элементам	5660	14 673	14 592
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	790 991	759 772
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	805 664	774 364

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

Руководитель _____ Черченко Валерий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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	409	996	(1 126)	72	351

Руководитель _____ Черченко Валерий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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	490	900	419
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Черченко Валерий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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 _____ Черченко Валерий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2023 год

1. Сведения об обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РУССКИЙ СТРОИТЕЛЬ»

Сокращенное наименование: ООО «РУССКИЙ СТРОИТЕЛЬ».

Юридический адрес: 115054, г. Москва, Большой Строченовский пер., д.7, офис 507

Фактический (почтовый) адрес совпадает с юридическим.

Основной государственный регистрационный номер: 1157746554206

Организация создана путем реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «РУССКИЙ СТРОИТЕЛЬ» 18.06.2015 г.

Уставный капитал: 2 200 000 (Два миллиона двести тысяч) рублей.

На 1 января 2023 года Участниками общества являлись физические лица граждане Российской Федерации 100% . Уставный капитал оплачен полностью.

Участники общества:

- **Каракаш-Солодовников Владимир Ильич** – доля в уставном капитале 45 %;
- **Черченко Валерий Александрович -** доля в уставном капитале 45 %;
- **Максименкова Анна Анатольевна -** доля в уставном капитале 10 %.

Последние изменения в ЕГРЮЛ от 07.04.2023

Учредитель Черченко Валерий Александрович (100%; 2,2 млн руб.)

Изменение в составе учредителей 07.04.2023

- Каракаш-Солодовников Владимир Ильич больше не числится в ЕГРЮЛ учредителем.
- Максименкова Анна Анатольевна больше не числится в ЕГРЮЛ учредителем.

07.04.2023

Удалена запись об учредителе Максименкова Анна Анатольевна

Удалена запись об учредителе Каракаш-Солодовников Владимир Ильич

Единоличный исполнительный орган общества: Генеральный директор Черченко В.А.

Дочерних независимых обществ организация не имеет.

Организация не владеет на праве собственности земельными участками, зданиями, сооружениями, нежилыми помещениями.

Бенефициарным владельцем Общества является Черченко Валерий Александрович, ИНН 332403378526.

Ответственность за подготовку бухгалтерской отчетности возложена на Черченко Валерия Александровича.

Ответственность за надзор за составлением бухгалтерской отчетности возложена на Черченко Валерия Александровича на основании Решения № 2 от 25.12.2023 года.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год проведен ООО **«Аудит Бизнес Трейд»**, ОГРН 1093023001390, ИНН 3018316882, является членом саморегулируемой организации аудиторов: Аудиторская Ассоциация Содружество ОРНЗ (основной регистрационный номер записи в реестре СРО): 11006004330.

2. Основные элементы учетной политики

В 2023 году действовала Учетная политика, утвержденная Приказом № 1/У от 10 января 2022 г.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерской службой с применением средств вычислительной техники. В организации установлена программа 1-С Бухгалтерия 8.3, Зарплата и кадры 8.2

2.1.2 Бухгалтерский учет осуществляется с использованием счетов бухучета предусмотренных приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н

2.1.3 Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду считаются доходами и расходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 "Продажи".

2.1.4 Начиная с 01.01.2022, при формировании в бухгалтерском учете информации о капитальных вложениях Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"(утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

2.1.5 Начиная с 01.01.2022, при принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 этого стандарта, но имеющих стоимость ниже установленного Обществом лимита 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения надлежащего контроля наличия и движения указанных активов применяется забалансовый счет МЦ, «Материальные ценности в эксплуатации» на весь период их эксплуатации.

Ежегодная переоценка основных средств не производится

2.1.6 Организация относит объекты основных средств к соответствующей амортизационной группе, в соответствии с отдельным приказом генерального директора о вводе в эксплуатацию основного средства. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 № 1.

2.1.7. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

2.1.8. Начисление амортизации объекта основных средств:

а) по решению Общества начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) по решению Общества начисления амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.1.9 Для учета запасов Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденное Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. N 180.

Единица бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Услуги по доставке товара произведенные до передачи товара на продажу включаются в первоначальную стоимость приобретенных товаров.

Оценка запасов при отпуске в эксплуатацию и ином списании производится по средней себестоимости.

2.1.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

В соответствии с учетной политикой Общество формирует оценочные обязательства

- в части предстоящих отпусков работников раз в квартал по состоянию на последний день квартала;

Суммы отчислений включаются в расходы от обычных видов деятельности того периода, в котором они были понесены.

Организация не формирует резерва по гарантийному ремонту и обслуживанию, резерва по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год и выслуге лет.

2.1.11. Для целей бухгалтерского учета операций по аренде и лизингу Обществом с 01.01.2022г. применяется ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", последствия изменения учетной политики в связи с началом применения 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" отражаются в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018.

2.1.12 Для целей бухгалтерского учета организация формирует резерв по сомнительным долгам.

2.1.13 Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н применяется, отклонения между бухгалтерским и налоговым учетом ведутся в регистрах налогового учета.

2.1.14. В связи с введением в действие с 01.01.2022г. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (Приказ Минфина России от 16.04.2021 N 62н) учетная политика по бухгалтерскому учету дополнена следующим разделом:

В качестве первичных учетных документов могут быть использованы оправдательные документы, составленные или полученные в процессе деятельности организации, без оформления на его основе специального первичного учетного документа, при условии, что оправдательные документы содержат все обязательные реквизиты первичного учетного документа. К таким документам могут быть отнесены: договор, кассовый чек, квитанция об оплате, авансовый отчет, судебный акт, торговый товарный счет и другие документы, используемые для оформления гражданско-правовых отношений с контрагентами, работниками, государственными органами.

Внесение исправлений в первичный документ, составленный на бумажном носителе, осуществляется корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста и (или) суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Исправление сопровождается надписью "Исправлено", содержит дату исправления, подписи лиц,

составивших первичный учетный документ, с указанием их должностей, фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.

При обнаружении неточностей в первичном документе, составленном в виде электронного документа, исправления вносятся путем составления нового (исправленного) документа, в котором указаны:

- сведения о том, что он подготовлен взамен первоначального электронного документа;
- дата внесения правок;
- электронные подписи лиц, исправивших документ, а также их должности, ФИО или прочие данные, позволяющие их идентифицировать.

2.1.15. С целью обеспечения достоверности бухгалтерской отчетности Общества годовая бухгалтерская отчетность составляется с применением форм бухгалтерской отчетности, разработанных на основе положений ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации и положений приказа Минфина РФ от 02 июля 2010 г. № 66н.

2.2 Учетная политика для целей налогообложения

2.2.1 Дата возникновения обязательства по уплате НДС определяется по отгрузке товаров и предъявлению покупателю расчетных документов.

2.2.2 Дата получения доходов в целях исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

2.2.3 Декларация по налогу на прибыль организаций представляется в налоговый орган ежемесячно нарастающим итогом с начала года. Авансовые платежи по налогу уплачиваются ежемесячно, сумма налога определяется исходя из фактической прибыли за отчетный (налоговый) период.

2.2.4 Для целей налогового учета к амортизируемому имуществу относятся объекты основных средств стоимостью более 100 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев. Амортизация объектов основных средств производится по линейному способу в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N 1, ежемесячно.

2.2.5. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в эксплуатацию и ином списании производится по средней себестоимости.

2.2.6. Начисление процентов по кредитам и займам осуществляется исходя из фактической ставки в соответствии с абз.2 п.1 ст.269 НК РФ.

2.2. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники в программе 1-С Бухгалтерия 8.3.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Общество является динамично развивающейся организацией. Основным видом деятельности Общества в 2023 году являлась оптовая торговля цементом. Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения о прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

3.2. Обществом в течение 2023 года была получена выручка от реализации товаров, услуг в сумме 1 002 797 тыс. рублей, в том числе НДС 167 133 тыс. рублей. Вся выручка, в основном, получена от оптовой торговли строительными материалами. Стоимость покупных товаров составила 790 991 тыс. рублей.

Расходы на продажу 14 518 тыс. рублей.

В том числе:

Материальные затраты –459 тыс. рублей

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды - 6 718 тыс. рублей

Прочие затраты – 7 341 тыс. рублей

Прибыль от продаж составила 30 155 тыс. рублей.

Прочие доходы составили 1125 тыс. рублей. – списание кредиторской задолженности с истекшим сроком давности, премии по условиям договоров поставки.

Прочие расходы составили 1528 тыс. рублей, из них 551 тыс. рублей - услуги банка, 3776 тыс. рублей – проценты за пользование кредитами и займами, 24 тыс. рублей – госпошлины, 111 тыс. рублей – создание резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете .

Списано на расходы за счет собстенных средств предприятия 416 тыс. рублей.

Прибыль до налогообложения получена в сумме 25 976 тыс. рублей.

Начислен налог на прибыль в сумме 5 125 тыс. рублей

Чистая прибыль по деятельности - 20 319 тыс. рублей.

3.3. В 2023 году чистую прибыль не распределяли между участниками общества. Задолженность перед участниками на начало года в сумме 3 568 тыс. рублей была погашена в текущем году.

3.4. Численность работников в 2023 году составляла 14 человек, в 2022 году - 15 человек.

Начисленный фонд оплаты труда за 2023 год – 5 489 тыс. рублей.

3.5 В течение 2023 года поступило запасов на сумму 806 282 тыс. рублей, в том числе товары для перепродажи 790 991 тыс. рублей. Выбыло запасов на сумму 806 250 тыс. рублей в том числе товары для перепродажи на сумму 790 991 тыс. рублей.

Остаток запасов на конец года составил 36 тыс. рублей.

На забалансовом счете числятся: арендованное офисное помещение по договору операционной аренды - в сумме годовой арендной платы – на сумму 360 тыс. рублей.

3.6. Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила – 126 513 тыс. рублей. В том числе:

Расчеты с покупателями и заказчиками – 108 944 тыс. рублей

Авансы выданные – 2 384 (без учета НДС).

По результатам инвентаризации расчетов по просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете в размере 111 тыс. рублей..

3.7 Кредиторская задолженность на 31.12.2023 – 9 140 тыс. рублей.

В том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 4 985 тыс. рублей

Авансы полученные – 1 791 тыс. рублей (без НДС).

Расчеты по налогам и взносам 2 149 тыс. рублей

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.8. В 2023 году организация получила кредитные средства от банков – 176 530 тыс. рублей.

Общая задолженность по заемным средствам на 31.12.2023 составляет 40 190 тыс. рублей

3.9 В течение 2023 года создан резерв на оплату отпусков. Признано оценочных обязательств на сумму 996 тыс. рублей погашено на сумму 1 054 тыс. рублей. Остаток на конец периода 351 тыс. рублей.

4. Чистые активы

Стоимость чистых активов в 2023 году - 89 841 тыс. рублей.

5.1. Информация о связанных сторонах.

До 07.04.2023 г. связанной стороной являлся участник Каракаш-Солодовников Владимир Ильич.

Задолженность на 31.12.2023 перед директором, он же участник, по договору долгосрочного займа составила 6 680 тыс. рублей.

5.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Управленческий персонал в обществе состоит из 2 человек. Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, приведена в таблице:

Наименование показателя	За 2023 г.
Заработная плата, тыс. руб.	2 662

6. Прочие пояснения

6.1. Обеспечение обязательств

В 2023 году АО "МОСОБЛЭНЕРГО" вернуло обеспечение гарантийных обязательств по Договору №Ц09-22Б3 от 07.06.2022 на сумму 400 тыс. руб.

В 2023 году Акционерное Общество "Торговый дом РЖД" вернуло обеспечение гарантийных обязательств по ДОГОВОРУ ПОСТАВКИ №А-911/22 от 27.12.2022 на сумму 500 тыс. руб.

В 2023 году Общество выплатило обеспечение гарантийных обязательств Акционерному Обществу "Торговый дом РЖД" на сумму 918 тыс. руб., получило возврат 428 тыс. руб. Остаток на 31.12.2023 г. составил 490 тыс. руб.

6.2. Государственная помощь

В 2023 году Общество государственную помощь не получало.

6.3. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

События после отчетной даты 31 декабря 2023 и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества за 2023 год, не происходили.

Мы оцениваем возможное влияние санкционной политики в отношении России, и связанных с ним последствий как события, не оказывающие существенного влияния на показатели отчетности, составленной на дату 31 декабря 2023г., хозяйственную деятельность и финансовое состояние нашей Организации.

6.4. Информация по непрерывной деятельности

В 2022 и 2023 г. США, отдельные государства Европы и иные государства продолжали вводить финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной операции на территории Украины. Эти санкции усиливают геополитическое напряжение, наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение рубля по отношению к доллару США и евро, нарушение хозяйственных и экономических связей, что приводит к нарастанию кризисных явлений в экономике.

Мы не получаем валютную выручку, не владеем финансовыми инструментами и оцениваем изменение ключевой ставки Банка России как не оказывающее заметного влияния на деятельность нашей организации.

В настоящее время мы производим анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

По нашему мнению, указанные события и их последствия не окажут существенного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «РУССКИЙ СТРОИТЕЛЬ» в обозримом периоде и не приведут к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Кроме того, сообщаем, что нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Участники и руководство ООО «РУССКИЙ СТРОИТЕЛЬ» планируют продолжать коммерческую деятельность в будущем и не имеют намерения или потребности в ликвидации, сокращения штата работников, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или

обращении за защитой от кредиторов. Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор Черченко В.А.

26 марта 2024 г.