

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
ООО «ТРЕСТ»**

**I Общие сведения**

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «ТРЕСТ» Сокращенное: ООО СЗ «ТРЕСТ»

Место нахождения и почтовый адрес Общества:

584093, Камчатский край, г. Вилючинск, ул. Победы, д.6 пом.60

ИНН 4102009176 КПП 410201001 ОГРН 1074141001274

контактный телефон: 4152 300491;

факс: отсутствует;

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «ТРЕСТ» (далее «Общество») создано в июле 2007 года и осуществляет деятельность по строительству жилых и нежилых зданий и сооружений. (ОКВЭД 41.2), Работы строительные отделочные (ОКВЭД 43.3).

Уставный капитал (УК) Общества сформирован и оплачен полностью и составляет 510200 (Пятьсот десять тысяч двести) рублей.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 215 (двести пятнадцать) человек.

Фонд оплаты труда в 2023-м году сформирован из начислений заработной платы по окладам за фактически отработанное время и премий. Фонд оплаты труда составил 146180195,18 (Сто сорок шесть миллионов сто восемьдесят тысяч сто девяносто пять) рублей 18 копеек. Средняя месячная оплата труда по организации за 2023-й год составила 56658,99 (Пятьдесят шесть тысяч шестьсот пятьдесят восемь) рублей 99 копеек. Заработная плата административно-управленческого персонала составила 63189411,05 (шестьдесят три миллиона сто восемьдесят девять тысяч четыреста одиннадцать) рублей 05 копеек. Кредиторская задолженность по выплате заработной платы на 31.12.23 отсутствует.

С 2007 г. и по настоящее время Общество фактически расположено по адресу: 684093, Камчатский край, г. Вилючинск, ул. Победы, д.6 пом.60 Участниками общества по состоянию на 31 декабря 2023 года согласно выписки из единого государственного реестра являются:

- Физическое лицо МУРСАЛОВ ВАГИФ МИРЗАРАГИМ ОГЛЫ

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Директор Общества, действующий на основании Устава — Батищев Владислав Николаевич.

**II. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность за 2023 год подготовлена на основе положений учетной политики, принятой Обществом в соответствии с приказами № б/н от 30.12.2022г.

Основными элементами учетной политики являются:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности; формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности;
- порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;
- методы оценки активов и обязательств;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями;
- другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета.
- ведение налогового учета на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости.

В отчетном периоде в учетной политике вносились изменения (дополнения от 01.06.2023) в приказ б/н от 30.12.2022. В связи с необходимостью ведения отдельного учета в рамках организации правильности исчисления НДС, в результате совмещения операций, облагаемых и не облагаемых НДС, а также освобожденных от налогообложения.

**Основа составления**

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 16.12.2011 и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» №107-н от 02.07.2010.

Федерации», утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

## **2. Основные средства**

По состоянию на 31.12.2023г. на учете Общества зарегистрировано 210 (Двести десять ) основных средств, общей стоимостью 228 514 114,37 рублей, в том числе: Здание - 897 995,00 руб.

Автотранспорт - 170 481 340,73 руб.,

Земельный участок - 6 922 406,00 руб.,

Оборудование и инвентарь – 50212372,64 руб.

## **3. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы в течение 2023 года оценивались и учитывались в сумме фактических затрат на их приобретение. Остаток на 01.01.23г составил 239 925 667,92. В отчетном году поступило материалов на 823 862 544,72 руб., а списано на затраты 945 885 368,49 руб.

Остаток материалов на 31.12.2023г. составляет 117 902 844,15руб.

## **4. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал полностью оплачен участниками Общества в размере, определенном Уставом Общества, и составляет 510 200,00 (Пятьсот десять тысяч двести) рублей.

## **5. Кредиты и займы полученные**

На 31.12.2023 г. объем кредитов, полученных в банке, составляет 149 965 837,02 руб.

По контрагентам задолженность по краткосрочным займам на 31.12.2023г. отсутствует.

Привлечение заемных средств путем выдачи векселей в 2023 году Обществом не осуществлялось.

## **6. Денежные средства**

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2023г. составляет 11 051 690,46 руб., из них:

-на рублевых счетах - 10 983 309,32 руб,

-в кассе - 68 381,14 руб.

## **7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев 'осле отчетной даты.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Финансовые вложения составили 133 757 990,23 руб.

## **Оценочные резервы**

Обществом не создавался резерв на оплату отпусков в связи с тем, что данные изменения оказывают существенного влияния на бухгалтерскую отчетность. Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов. Дебиторская задолженность покупателей является текущей и при проведении инвентаризации обязательств перед составлением бухгалтерской отчетности за 2023 год в большинстве своем подтверждена актами сверки взаимных расчетов. Просроченная дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками на балансе Общества отсутствует, что подтверждено результатами инвентаризации обязательств, проведенной перед составлением бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

## **III. Раскрытие существенных показателей**

### **1. Государственная помощь**

Государственную помощь в 2023 году Общество не получало.

### **2. Совместная деятельность**

Общество в 2023 году не заключало договоры простого товарищества.

### **3. Налоги**

Для целей налогообложения в 2023 году Общество применяло ОСНО.

Общество является плательщиком взносов во внебюджетные фонды в размерах от Фонда оплаты труда.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды.

Общество в качестве налогового агента является плательщиком НДФЛ с оплаты труда, начисляемой и выплачиваемой наемным работникам Общества. По состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет просроченной задолженности по НДФЛ.

#### **4 Пояснения по изменениям во вступительном сальдо бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчета о финансовых результатах за 2023 год**

Настоящим сообщаем, что в вступительном сальдо бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года и Отчета о финансовых результатах за 2023 год изменений нет.

Изменений в бухгалтерской отчетности после даты окончания Аудиторской проверки за 2023 год не ожидается.

#### **5.Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2023 года**

В Отчете о финансовых результатах:

-В 2023 году выручка от реализации товаров, оказанных услуг и выполненных работ составила 1 411 009 тыс. руб.;

-финансовый результат от основной деятельности составляет прибыль в размере 93 501 тыс. руб.;

Прочие доходы и расходы состоят:

-внереализационные доходы за 2023 год ( проценты по депозитам и реализация прочего имущества (материалов)) составили 53 029 тыс. руб.;

-внереализационные расходы за 2023 год составили 62 860тыс. руб.

Налог на прибыль за 2023 год в сумме 4 184 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2023 года составила 6 739 тыс. руб.

Чистые активы общества на 31.12.2023 составили 86 386 тыс. руб.

Оплата труда осуществлялась в установленные сроки. Судебных претензий и исполнительного производства по претензиям к Обществу в части исчисления и перечисления (выплаты) заработной платы на 31 декабря 2023 года нет.

#### **6.Затраты на инновацию и модернизацию**

Затраты на инновацию и модернизацию в 2023 году не производились и не планировались к осуществлению.

#### **7.Информация о связанных сторонах**

В соответствии с Положением о бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Связанными сторонами для Общества в 2023-м году являются:

- Физическое лицо - Мурсалов Вагиф Мирзарагим Оглы, участник Общества, являющийся учредителем общества, а также генеральным директором ООО «Мастер-Строй» - договор аренды производственной базы.

Информация об управленческом персонале

К управленческому персоналу относится директор, главный бухгалтер, главный инженер, заместитель директора, инженер-сметчик, инженер ПТО, начальник отдела кадров, секретарь руководителя, экономист, начальник ПТО, начальник юридического отдела, инженер- энергетик, старший инженер ПТО, инженер -геодезист, специалист по охране труда, зам. директора по строительству, зам. директора по безопасности, заведующий складом, бухгалтер, ведущий юрисконсульт.

#### **8- Информация о выпуске подакцизной продукции**

Подакцизная продукция в 2023 году Обществом не производилась и не выпускалась.

#### **9- Информация о крупных сделках**

Крупных сделок, требующих согласия участников Общества в силу закона, в 2023 году не осуществлялись.

Директор ООО СЗ «ТРЕСТ»



Батищев В.Н.