

**Общество с ограниченной ответственностью
«ИнтерЛайн Инжиниринг»**

190098, Санкт-Петербург, Труда пл., д.2, лит. А, пом.17-Н, офис 306
ИНН 7805412169, КПП 783801001, ОГРН 5067847514642
р\с 40702810390550001395 в ПАО «Банк «Санкт-Петербург» г. Санкт-Петербург,
к\с 30101810900000000790, БИК 044030790

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах
за 2023 год**

СОДЕРЖАНИЕ

- 1. Введение**
- 2. Общие сведения**
 - 2.1. Общая информация**
 - 2.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества**
 - 2.3. Обособленные подразделения, филиалы и представительства**
 - 2.4. Сведения о численности**
 - 2.5. Сведения об органах управления**
- 3. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**
 - 3.1. Основные положения учетной политики**
 - 3.2. Изменения учетной политики**
 - 3.3. Информация об отступлениях от стандартов**
- 4. Корректировки показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Исправление ошибок**
- 5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности**
 - 5.1. Основные средства**
 - 5.2. Нематериальные активы**
 - 5.3. Финансовые вложения**
 - 5.4. Запасы**
 - 5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты**
 - 5.6. Дебиторская задолженность**
 - 5.7. Кредиторская задолженность**
 - 5.8. Кредиты и займы, векселя**
 - 5.9. Выручка**
 - 5.10. Расходы от обычных видов деятельности**
 - 5.11. Прочие доходы и расходы**
 - 5.12. Оценочные обязательства**
 - 5.13. Налог на прибыль**
 - 5.14. Капиталы и резервы**
 - 5.15. Аренда (Арендатор)**
 - 5.16. Договора строительного подряда**
- 6. Информация о связных сторонах**
- 7. Условные обязательства и активы**
- 8. Риски хозяйственной деятельности**
 - 8.1. Управление рисками**
 - 8.2. Рыночный риск**
 - 8.3. Финансовый риск**
 - 8.4. Риски, связанные с налоговым законодательством**
 - 8.5. Репутационные риски**
 - 8.6. Уровень существенности**
- 9. События после отчетной даты**
- 10. Государственная помощь**
- 11. Информация по отчетным сегментам**
- 12. Информация по прекращаемой деятельности**
- 13. Условные факты хозяйственной деятельности**
- 14. Заключительные положения**

1. Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью ООО «ИнтерЛайн Инжиниринг» по состоянию на 31 декабря 2023г. и за 2023г. составленной в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о прибылях и убытках
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой отчетности входит в компетенцию Единственного участника Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Решения Единственного участника Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Общие сведения

2.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерЛайн Инжиниринг» (именуемое в дальнейшем Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 005752607 от 08.11.2006 года. Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Инспекции Федеральной налоговой службы России № 7 по г. Санкт-Петербургу.

ИНН 7805412169 КПП 783801001 ОГРН 5067847514642

Общество является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность на основе полной самостоятельности, самокупаемости и самофинансирования.

Место нахождения Общества: Россия, 190098, г. Санкт-Петербург, пл. Труда, д.2, литера А, помещение 17-Н, офис 306.

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

2.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в соответствии с учредительными документами является строительство, ремонт (в т.ч. капитальный) инженерных коммуникаций для водоснабжения, водоотведения, газоснабжения, теплоснабжения.

2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Устав предприятия (новая редакция) утвержден решением единственного участника Общества № 2 от 03.07.2017г., зарегистрирован МИФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу. Уставный капитал составляет 16 (Шестнадцать) тыс. рублей.

Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

2.4. Обособленные подразделения

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу:
- г. Санкт-Петербург, Лиговский пр., д.60-62, литера О, офис 112,113 (склад).
Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2.5. Сведения о численности сотрудников

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 33 человек. Численность внешних совместителей 3,6 человек. Работающих на конец года составляет 25 человек.

2.6. Сведения об органах управления и контроля

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Генеральным директором Руска Олег Иванович.

Бенефициарные владельцы (п. 1 ст. 6.1 Федерального закона РФ от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"):

Дюрягин Юрий Игоревич- 100%

3. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017 г., от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1 от 10 января 2018, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

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 Общества.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией. Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

3.2. Изменения учетной политики в отчетном 2023 году

- Приказом №15/У от 14.03.2023г. в «Рабочий план счетов» к счету №55.04 «Специальные счета в банках» открыты субсчета 5,6,7,8, для ведения расчетов по государственным контрактам в разрезе лицевых казначейских счетов.
- Приказом №16/У от 30.08.2023г. утверждены формы путевого листа для грузового и легкого автомобилей.
- Федеральным законом от 14.07.2022г. №263-ФЗ, с 01 января 2023г. новый порядок учета начислений и платежей по налогам и страховым взносам с применением Единого налогового счета и Единого налогового платежа. В связи с этим в «План счетов» добавлен счет 68.90 «Единый налоговый счет»
- Федеральным законом от 14.07.2022г. №236-ФЗ с 01 января 2023г. на базе ПФР и ФСС создается «Фонд пенсионного и социального страхования РФ». В связи с этим в «План счетов» добавлен счет 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу»
- Изменяются сроки подачи деклараций и сроки платежей по налогам и страховым взносам.
- Иных изменений в Положение об учетной политике предприятия на 2023 год, существенно меняющих правила ведения бухгалтерского учета по сравнению с 2022 годом, а также оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, не вносилось.

3.3. Изменения учетной политики в следующем 2024 году

- Приказом Министерства Финансов РФ от 30.05.2022г №86н, начиная с отчетности за 2024 год, применяется ФСБУ №14/2022 «Нематериальные активы». Приказом №17/У от 27.12.2023г. внесены изменения. Последствия изменения учетной политике осуществляются ретроспективно, не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.
- Приказом Министерства Финансов РФ от 30.05.2022г №87н, начиная с отчетности за 2024 год, применяется ФСБУ №26/2020 «Капитальные вложения». Приказом №18/У от 27.12.2023г. внесены изменения. Последствия изменения учетной политике осуществляются ретроспективно, не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.
- Изменяются сроки подачи Уведомлений и сроки платежей по НДФЛ.

3.4. Информация об отступлении от стандартов

Отсутствует.

4. Корректировки показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Исправление ошибок

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	505 235	7351	512 586
Итого по разделу III	1300	505 235	7351	512 586
БАЛАНС	1700	1 687 606	-	1 695 303

Проведение проверки на обесценение и пересмотр полезного использования Основных средств.

5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

5.1. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом без понижающих коэффициентов. Сроки полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течении которого организация может получать экономические выгоды. Сроки полезного использования соответствуют классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ от 01 января 2002 г. №1.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по мере осуществления ремонта без создания резерва предстоящих расходов на ремонт основных средств.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств на добровольной основе не производится.

31 декабря 2022 года был произведен мониторинг стоимости сроков полезного использования основных средств. В результате по некоторым основным средствам увеличен срок полезного использования и сделана проводка Дебет счета 02.1 Кредит счета 84.1 на сумму 7 351 тыс. руб. 01 января 2023г., порядок отражен в таблице «Пересмотр элементов амортизации».

Авансы, выданные под приобретение основных средств, отражены в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства».

В случае дооборудования, модернизации основных средств, производится изменение их первоначальной стоимости.

Раскрытие информации по движению ОС

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2023 составила 19 283 тыс. руб.

В 2023 году ОС приобретен автомобиль Exeed TXL – первоначальная стоимость – 3 236 тыс. руб.

В 2023 году были проданы:

- Автомобиль Вольво XC60 – остаточная стоимость 340 тыс. руб.
- Грузовой автомобиль ГАЗ-А32R32 В 260ОА 198 – остаточная стоимость 432 тыс. руб.
- Грузовой автомобиль ГАЗ-А32R32 А 085 ТН 198– остаточная стоимость 398 тыс. руб.

По договору лизинга №30055L от 16.03.2020г. был выкуплен Экскаватор-погрузчик 4СХК14Н2WM 0665 СВ 78 по выкупной стоимости 1,25 тыс. руб. В связи с этим со счета 01.03 его стоимость была переведена в состав собственных основных средств на счет 01.01 в сумме - 7 008 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года остаточная стоимость основных средств составила 20 385 тыс. руб.

5.2. Нематериальные активы

Отсутствуют.

5.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Выбытие финансовых вложений имеет место в случае погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставной капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр. При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Долгосрочные финансовые вложения, до срока погашения которых остается менее 12 месяцев, переводятся в состав краткосрочных.

Единицей учета финансовых вложений являются акции одного эмитента; облигации, структурные ноты одного эмитента, либо сделка по выдаче займа.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, перед составлением годовой отчетности Общество проводит процедуры проверки финансовых вложений на обесценение.

Финансовые вложения в зависимости от срока их погашения и предполагаемого выбытия в бухгалтерской отчетности разделяются на долгосрочные и краткосрочные.

Начисление процентов по договорам займа начинается на следующий день после передачи денежных средств заемщику.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений. В 2023 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения.

Раскрытие информации по финансовым вложениям

Предоставлены долгосрочные займы, на срок более 12 месяцев:

- ООО «Карс Фэмили» на сумму 60 000 тыс. руб. под 14% годовых. Дополнительным соглашением от 25.05.2023г. размер процентов с 01.06.2023г. составляет 13% годовых. Остаток задолженности на 31.12.2023г. – 25 000 тыс. руб. Задолженность переведена из краткосрочной в долгосрочную в 2022г.

В балансе (строка 1170) отражена задолженность 31.12.2023г. на сумму 25 000 тыс. руб.

Предоставлены краткосрочные займы, на срок менее 12 месяцев

- ООО "СК ЭНЕРГОТЕХСТРОЙ" на сумму 15 000 тыс. руб. под 8% годовых. Остаток задолженности на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.

- ООО «Параметр» на сумму 28 000 тыс. руб. под 10% годовых. Остаток задолженности на 31.12.2023г. - 0 тыс. руб.

- Дюрягин Юрий Игоревич на сумму 140 000 тыс. руб. под 2/3 ставки рефинансирования ЦБ годовых (изменено дополнительным соглашением от 24.07.2023г.). Произошел возврат займа в 2023г на сумму 105 000 тыс. руб. Остаток задолженности на 31.12.2023г. – 35 000 тыс. руб.

В балансе (строка 1240) отражена задолженность 31.12.2023г. на сумму 35 000 тыс. руб.

5.4. Запасы

Приобретение и заготовление материалов учитывается на счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ФСБУ 5/2019 "Запасы" без применения счетов бухгалтерского учета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов». Списание материально-производственных запасов при отпуске в эксплуатацию или ином выбытии производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы ежегодно при проведении инвентаризации проверяются на снижение их рыночной стоимости и морального износа. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

После проведения инвентаризации, была проведена проверка запасов на обесценение, в результате создан резерв на сумму 959 тыс. рублей.

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютных операций или от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных потоков (форма 4)

Краткосрочные банковские депозиты Общество относит к денежным средствам и денежным эквивалентам.

Учет движения денежных средств по казначейскому счету ведется на счете 55 «Специальные счета в банке».

5.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 01.01.2023г. составляет 376 834 тыс. руб.

Поступило в течении 2023г. – 7 760 137 тыс. руб.

Погашено в течении 2023г. – 7 129 522 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 01.01.2023г составляет 824 тыс. руб., восстановлено (списано) за счет резерва 584 тыс. руб., начислено по результатам проведенной инвентаризации расчетов с поставщиками 33 тыс. руб., остаток на 31.12.2023г. составляет 273 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. составляет 1 007 449 тыс. руб.

Переведено из кредиторской задолженности в дебиторскую 19 705 тыс. руб. (расчеты НДС счет 68.2).

Из общей суммы дебиторской задолженности, отраженной на счете 60.2 «Авансы выданные поставщикам» на 31.12.2023г. - 629 730 тыс. руб., в т.ч. сумма выданных авансов на покупку материалов и оборудования в сумме 17 158 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества включает в себя:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 210 949 тыс.руб.
- Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 629 730 тыс. руб.;
- Задолженность по вексям – 49 540 тыс. руб.
- Прочая дебиторская задолженность – 117 230 тыс. руб.

Среди основных дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками:

- ООО «Комплексное снабжение» - 16 837 тыс. руб.
- ИП "Курбацкий" – 21 000 тыс. руб.
- ООО "СК Энерготехстрой" – 590 900 тыс. руб.

Среди основных дебиторов по расчетам с вексями:

- ООО «Аксиома» - 24 540 тыс. руб.
- ООО «Вавилон» - 25 000 тыс. руб.

5.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 01.01.2023г. составляет 320 622 тыс. руб.

Поступило в течении 2023г. – 6 949 034 тыс. руб.

Причитающиеся проценты (иные начисления) – 6 559 тыс. руб.

Переведено из долгосрочной в краткосрочную задолженность – 28 тыс. руб.

Погашено в течении 2023г. – 6 213 007 тыс. руб.

Переведено из кредиторской задолженности в дебиторскую 19 705 тыс. руб. (расчеты по НДС счет 68.2)

Кредиторская задолженность на 31.12.2023г. составляет 1 063 208 тыс. руб.

Кредиторская задолженность организации включает:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 338 797 тыс. руб.;
- Авансы полученные – 49 932 тыс. руб. минусом начисленного НДС 8 322 тыс.руб.
- Задолженность перед персоналом – 1 255 тыс. руб.;
- Задолженность по социальному страхованию и обеспечению – 1 069 тыс. руб.;
- Задолженность по налогам и сборам – 141 512 тыс. руб.;
- Задолженность перед учредителем по выплате доходов – 401 818 тыс. руб.
- Прочая – 120 503 тыс. руб.

Среди основных кредиторов организации:

- ООО «Параметр Плюс» – 13 929 тыс. руб.;
- ООО "СК Энерготехстрой" – 209 427 тыс. руб.
- ООО «ТК ЭТС» – 109 528 тыс. руб.;
- ИП Чупраков – 5 062 тыс. руб.

Из составе долгосрочной кредиторской задолженности переведен полученный кредит, для которого срок погашения остался менее года от отчетной даты до даты погашения.

5.8. Кредиты и займы, векселя

Раскрытие информации по полученным договорам займа:

На 01 января 2023г. займы полученные отсутствуют.

Привлечено займов – 492 200 тыс. руб.

Погашено займов – 360 200 тыс. руб.

На 31 декабря 2023г. – 132 000 тыс. руб. плюс начисленные проценты 6 214 тыс. руб.

Раскрытие информации по полученным кредитным договорам:

На 01 января 2023г. задолженность по кредитному договору №0132-22-027246 от 22.07.2022г. перед ПАО «Банк «Санкт-Петербург» составляет 28 тыс. руб. Кредитный договор №0132-22-027246 от 22.07.2022г. с ПАО «Банк «Санкт-Петербург» на предоставление кредитной линии на сумму 1 000 тыс. руб. на период с 22.07.2022г. по 02.08.2024г., сумма использованного кредита составляет 28 тыс. руб., сумма не использованного кредита составляет 972 тыс. руб. Задолженность переведена в краткосрочную задолженность и составляет 28 тыс. руб.

Раскрытие информации по векселям:

В 2018 году ООО «ИнтерЛайн Инжиниринг» выпустил собственные векселя на общую сумму 143 153 тыс. руб. Векселя были проданы:

- ООО «Аксиома» договор №1/И-А от 23.01.2018г. на сумму 50 153 тыс. руб. с целью получения оборотных средств. В 2020 году ООО «Аксиома» закрыла договор о переуступке прав от ООО «Мега-Строй» в счет задолженности по договору №1/И-А от 23.01.2018г. на сумму - 2 452 тыс. руб. В 2023 году с ООО «Аксиома» подписано Соглашение о прощении долга на сумму – 1 300 тыс. руб. Остаток задолженности на 31.12.2023г. составляет - 24 540 тыс. руб.

- ООО «Аврора» договор б/н от 16.01.2018г. на сумму 93 000 тыс. руб. Согласно ДС к договору 17.01.2018г. ООО «Аврора» передала в счет задолженности два векселя ЗАО «Параметр» на сумму 20 000 тыс. руб. Согласно договору перевода долга от 17.01.2018г. на сумму 73 000 тыс. руб. новым должником вместо ООО «Аврора» становится ООО «Вавилон». В 2020г. ООО «Вавилон» перечислил в счет задолженности по векселям 10 900 тыс. руб. В 2023г. ООО «Вавилон» не перечислял денежных средств, в счет погашения задолженности. Остаток задолженности на 31.12.2023г. составляет - 25 000 тыс. руб.

5.9. Выручка

Выручка от реализации товаров и услуг определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Выручка признается за минусом НДС.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утв. Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н. Доходы по производствам с длительным технологическим циклом, не предусматривающим поэтапную сдачу результатов заказчику, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Расчеты по сданным заказчику промежуточным работам для проведения расчетов ведутся на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками. Признание доходов и расходов по производствам с длительным технологическим циклом на последнюю отчетную дату отражается с применением счета 46 «Выполнение этапов по незавершенным работам».

Остатки по счету 46 «Выполнение этапов по незавершенным работам» в бухгалтерском балансе раскрываются по строке «Прочие оборотные активы».

В налоговом и бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

В состав прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

По результатам 2023 г. прибыль до налогообложения 901 514 тыс. руб., прибыль после налогообложения 719 418 тыс. руб.

Расшифровка по доходам:

Выручка за 2023 год составила 4 019 134 тыс. руб. (без учета НДС), из них по виду деятельности:

- Капитальный ремонт системы водоснабжения – 817 035 тыс. руб.
- Капитальный ремонт системы водоотведения – 1 264 390 тыс. руб.
- Капитальный ремонт систем теплоснабжения – 1 817 325 тыс. руб.
- Строительство и проектно-изыскательные работы по объекту котельная «Газовая» - 120 384 тыс. руб. (длительный производственный цикл, переходящий в следующий налоговый период). Выручка, приходящаяся на 2023г., определена расчетным путем. При расчете использован способ, указанный в п.23 ПБУ №2/2008 «Выручка признается равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению»

- Прочая доходы – 71 138 тыс. руб. в т.ч.:
- реализация ОС – 1 500 тыс. руб.
- возврат материалов, через реализацию – 68 676 тыс. руб.
- отчисления в оценочные резервы – 3 тыс. руб.
- прочие доходы – 959 тыс. руб.

5.10. Расходы от обычных видов деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организаций" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08.01 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения").

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным

включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Расходы будущих периодов делятся на долгосрочные и краткосрочные. Активы представляются как краткосрочные, если срок обращения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Долгосрочные включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», а затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Расшифровка по расходам:

Себестоимость продаж составила – 3 061 083 тыс. руб., из них:

- Капитальный ремонт системы водоснабжения – 602 389 тыс. руб.
- Капитальный ремонт системы водоотведения – 879 967 тыс. руб.
- Капитальный ремонт систем теплоснабжения – 1 458 343 тыс. руб.
- Затраты, относящиеся к прочей реализации – 69 714 тыс. руб.
- Строительство и проектно-изыскательные работы по объекту котельная «Газовая» - 120 384 тыс. руб. (длительный производственный цикл, переходящий в следующий налоговый период). Выручка, приходящаяся на 2023г., определена расчетным путем. При расчете использован способ указанный в п.23 ПБУ №2/2008 «Выручка признается равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению»:

Себестоимость по статьям расходов:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
1	2
Амортизация ОС	3 976
Аренда прочая	66
Аренда строит. техники	115 765
Бензин	84
Благоустройство	11 891
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	196
Водоотведение	31
Водоснабжение	940
Вывоз мусора	1 153
Генуслуги	37 583
Дизтопливо	1 393
Запчасти для оборудования	18
Инструмент, хоз. инвентарь	401
Канцтовары	14
Коммунальные расходы по аренде	0,3
Малоценное оборудование и запасы	59
Материалы для автотранспорта	15
Материалы для оборудования	101
Медосмотры сотрудников	18
Мойка машин	1
Найм жилых помещений для проживания	68

Оплата больничного	35
Оплата труда	21 788
Почтовые расходы	9
Проезд (билеты, расходы)	2 223
Проектные работы	802
Проживание	2 761
Прочие затраты	17
Прочие производственные расходы	771
Прочие расходы	3
Ремонты авто	1 092
Спецодежда дежурная	422
Спецодежда индивидуальная	4
Списание материалов	1 262 605
Страховые взносы	6 530
Субподряд	1 531 558
Суточные	2 832
ТО сервисное для авто	158
Транспортные услуги сторонних организаций	12 538
Услуги связи-интернет	1
Хозтовары	8
Экспертиза объектов	40 862
Электроснабжение	294

Управленческие расходы составили 53 433 тыс. руб.:

По статьям расходов управленческие расходы составили:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
1	2
Амортизация ОС	4 124
Аренда офиса	3 057
Бензин	39
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	216
Вода питьевая	10
Дизтопливо	57
Имущественные налоги	94
Инструмент, хоз. инвентарь	5
Канцтовары	73
Коммунальные расходы	274
Малоценное оборудование и запасы	51
Малоценные ОС, оборудование, мебель	577
Медосмотры сотрудников	119
Обслуживание ТС	78
Оплата больничного	19
Оплата труда	24 177
Оргтехника (обслуживание и расходники)	39
Офисное оборудование	152
Оформление пропусков, разрешений, допусков	6
Подбор персонал	198

Почтовые расходы	22
Программное обеспечение ,эл. цифр. документооборот	126
Проезд (билеты, расходы)	180
Проживание	11
Прочие затраты	4
Прочие расходы	22
Расходы на обучение и переподготовку кадров	52
Ремонты авто	281
Ремонты оборудования	95
Содержание служебного автотранспорта	0,2
СРО и НКО	5 753
Страхование прочее	368
Страховые взносы	6 971
Суточные	5
ТО сервисное для авто	98
Транспортные услуги сторонних организаций	8
Услуги связи-интернет	127
Услуги связи-телефония	54
Услуги юридические, нотариальные, консультационные и пр.	5 869
Участие в торгах, тендерах	20
Хозтовары	0,5

Раскрытие информации по банковским гарантиям:

В 2023 году по условиям контрактов необходимости обеспечения банковскими гарантиями не было.

5.11. Прочие доходы и расходы

Внереализационные доходы за 2023 год составили 87 807 тыс. руб., из них:

Статья доходов	Сумма, тыс. руб.
1	
Корректировка по ФСБУ 25/2018	700
Оценочные обязательства по оплате труда	142
Проценты НСО и депозит	451
Проценты по займам, кредитам	16 218
Прочие внереализационные доходы и расходы	117
Реализация основных средств	1 500
Реализация прочего имущества (материалов)	68 676
Резервы по сомнительным долгам	3

Внереализационные расходы за 2023 год составили – 90 911 тыс. руб., из них:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
1	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	2 333
Корректировка по ФСБУ 25/2018	7

Проценты по займам, кредитам	14 884
Прочие внереализационные доходы и расходы	36
Расходы на услуги банков	279
Расходы НЕ принимаемые при налогообложении	1 526
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	208
Реализация основных средств	830
Реализация прочего имущества (материалов)	68 676
Резервы по сомнительным долгам	32
Резервы под обесценение запасов	899
Услуги по предоставлению поручительства	1 200
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	0,7

5.12. Оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется комиссией по дебиторской задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сумма созданного резерва включается в состав прочих расходов текущего отчетного периода и отражается в дебете счета 91 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции со счетом 63 «Резервы по сомнительным долгам» в разрезе контрагентов.

Остаток на 01.01.2023г. – 824 тыс. руб.

Признано – 32 тыс. руб.

Погашено (списано за счет резерва) – 584 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2023г. – 273 тыс. руб.

Формирование резерва на оплату отпусков

В целях равномерного учета расходов на оплату отпусков создается резерв предстоящих расходов на оплату ежегодных оплачиваемых отпусков работникам, состоящим в штате организации. Отчисления в резерв производятся ежемесячно в разрезе категорий сотрудников по каждому сотруднику, исходя из количества дней отпуска, «заработанного» работником за отчетный период и среднедневного заработка сотрудника. Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на суммы страховых взносов.

Остаток на 01.01.2023г. – 2 322 тыс. руб.

Признано – 4 417 тыс. руб.

Погашено – 4 288 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2023г. – 2 322 тыс. руб.

Формирование резерва под гарантийные обязательства

Резерв на гарантийный ремонт в 2023 году не создавался. Резерв расходов на гарантийный ремонт создается, если доля понесенных расходов составляет 5% от выручки за налоговый период. Если расходы по гарантийному ремонту меньше 5% от выручки за налоговый период, расходы учитываются как прочие внереализационные расходы (счет 91.2 «Гарантийные обязательства по контрактам») в том периоде, в котором понесены расходы. Резерв под гарантийные обязательства в 2023 году не создавался, поскольку расходы на гарантийный ремонт составили 0 тыс. руб.

Формирование резерва под обесценение запасов

Сырьё и материалы, долго лежащие на складах, со временем теряют свои первоначальные свойства и устаревают, как морально, так и физически. Поэтому, согласно положениям ФСБУ 5/2019, их необходимо периодически оценивать и приводить к рыночной стоимости. В 2023 году на основании проведенной инвентаризации и проверки на обесценение был создан резерв в сумме 876 тыс. руб. Также в 2023 году были сделаны корректировки резерва за 2022 год, в связи с обнаружением ошибки в расчетах, на сумму 80 тыс. руб., списано за счет резерва сумма 26 тыс. руб. (приказ №3/РСД), и скорректирован резерв на сумму (–) 32 тыс. руб. (приказ №2/РСД). Остаток резерва на 31.12.2023 года - 959 тыс. руб.

Формирование резерва под обесценение финансовых вложений

Когда есть опасения, что стоимость финансовых вложений снизилась, их следует проверять на обесценение. Согласно ПБУ 19/02 проверку на обесценение необходимо проводить не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря. В 2023 году на основании проведенной инвентаризации и проверки на обесценение резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

5.13. Налог на прибыль

Общество применяет Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утв. Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Общество формирует и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 949 771 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 189 954 тыс. руб.

Код*	Показатель	Сумма, тыс. руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	901 514
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 045
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 751
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	9 400
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	2 248
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-706
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	7 153
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	7 858
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-189 954

	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-182 096
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-180 303
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-1 793
8	Чистая прибыль (А) + (5)	719 418

Подробное раскрытие информации по расчету налога на прибыль в «Расшифровке разниц между бухгалтерским и налоговым учетом к отчетности за 2023 год.»

В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2023г. информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах отражена.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018г. № 236н) в бухгалтерском учете и отчетности начиная с 2021г. отражается отложенный налог на прибыль.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога.

5.14. Капитал и резервы

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчета об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2023г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 782 020 тыс. руб. По сравнению с 31.12.2022г. чистые активы увеличились на 276 769 тыс. руб.

5.15. Аренда (Арендатор)

В соответствии с Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 года №208н начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 года Общество применяет ФСБУ 25/2018.

Список договоров, по которым не применяется ФСБУ №25/2018

- Договор субаренды №14А-23 от 19.10.2022г. - основание пп. А п.11 «Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления аренды».
- Договор аренды №19/21 от 01.09.2021г – согласно п.4.1 Договора аренды – договор продлевается автоматически бессрочно. К договорам аренды с неопределенным сроком или бессрочным правила ФСБУ 25/2018 не применяются. Основание подп.1 п.5 ФСБУ 25/2018.

Договор в отношении, которого в 2023 году применялся ФСБУ №25/2018 - договор лизинга №30055L от 16.03.2020г. В соответствии с условиями договора предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя. Следовательно часть проводок, в соответствии с ФСБУ №25/2018 были сделаны при приеме предмета лизинга на баланс Общества. В 2023 году предмет лизинга был выкуплен по цене выкупа 1,5 тыс. руб. (в т.ч. НДС). При этом были сделана проводки:

Дебет 76.07.1 -Кредит 91.01 – 700 тыс. руб.

Дебет 91.02 – Кредит 76.07.5 – 3,4 тыс. руб. (проценты по аренде)

5.16. Договоры строительного подряда

Компания применяет ПБУ №2/2008 и ведет учет по договорам капитального ремонта систем водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения в разрезе объектов капитального ремонта.

Водопровод Вольск-18 - Контракт №0373400005323000046-1002-383 от 06.03.23г.
Канализация Екатеринбург - Контракт №0373400005323000048-1002-385 от 06.03.2023г.
Канализация Калининск - Контракт №0373400005323000048-1002-386 от 06.03.2023г.
Канализация Санкт-Петербург – Договор №01/ПП от 20.11.2023г.
Канализация Седова - Договор №01/ПП от 20.11.2023г.
Котельная "Газовая" г. Мариуполь - Договор №2/СИП от 10.04.2023г. ИГК 00000000069956220043
Теплоснабжение Вольск-18 – Контракт №0373400005323000046-1002-384 от 06.03.23г.
Теплоснабжение Котово – Договор № 2324187975782554164000000/70/23/зво от 28.07.23г. ИГК 2022187378392554164000000//2324187975782554164000000

6. Информации о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», были выделены следующие связанные стороны:

Дюрягин Юрий Игоревич - бенефициарный владелец -100% контроль

- начислено дивидендов за 2022г. - 450 000 тыс. руб. (Решение №5/2023 от 27.12.2023г)

- перечислено дивидендов за 2021г. – 263 412 тыс. руб.,

- перечислено дивидендов за 2022 г. – 48 182 тыс. руб.,

НДФЛ в сумме 46 639 тыс. руб. перечислен в бюджет РФ.

Остаток дивидендов за 2022г. 401 818 тыс. руб.

Дюрягин Юрий Игоревич – частично погашен займ, выданный в 2022 году, на сумму 105 000 тыс. руб. В 2023 году произошло изменение ставки по Договору займа от 29.11.2022 года - 2/3 ставки рефинансирования ЦБ на основании дополнительного соглашения от 24.07.2023 года. Остаток задолженности на 31.12.2023г. – 35 000 тыс. руб.

Руска Олег Иванович - генеральный директор.

Доход за 2023г. составил – 2 815 тыс. руб., в т.ч.:

- Заработная плата – 1 727 тыс. руб.

- Премии – 593 тыс. руб.

- Премия годовая – 495 тыс. руб.

7. Условные обязательства и активы

7.1. Информация об условных обязательствах

По состоянию на 31.12.2023г. отсутствует информация об условных обязательствах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ №8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

7.2. Информация об условных активах

В 2022 году Общество выиграло судебное разбирательство с ООО «Эко-Интел-Инфо», о возврате задолженности за гостиничные услуги в г. Вольск. Сумма иска 113 тыс. руб. Исполнительный лист направлен в обслуживающий должника банк. Денежные средства

переводят небольшими суммами. За 2023 год переведено 3 тыс. руб. Нет вероятности, что погашение актива будет выполнено в полной мере.

8. Риски хозяйственной деятельности

8.1. Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов Общества.

8.2. Рыночный риск

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменение политической ситуации в стране и в мире. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России. За 2023 год, Центральный банк несколько раз поднимал ключевую ставку рефинансирования ЦБ с 7,5% до 16%, для снижения уровня инфляции. Введены определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

На момент утверждения данной финансовой отчетности к выпуску, указанные санкции не оказали прямого негативного влияния на деятельность Общества. Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

8.3. Финансовый риск

Общество подвержено рыночному, кредитному рискам и риску ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на 31.12.2023 года финансовые обязательства – кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом,

чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельности. В отчет на такой риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей заказчиков, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных процессах.

8.4. *Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

8.5. *Репутационные риски*

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

8.6. *Уровень существенности*

Существенными признаются события, отношение суммы которых к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%. В случае выявления ошибки прошлых лет, влияние которой на показатели бухгалтерской отчетности составило 5 и более % соответствующего показателя, Общество отражает исправление ошибки ретроспективно путем корректировки начальных остатков.

9. *События после отчетной даты*

События, произошедшие после отчетной даты, но свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) есть.

В связи с введением ЕС и США экономических санкций, некоторые из них могут повлиять на деятельность организации:

1. Главный заказчик ООО «ИнтерЛайн Инжиниринг» ЦЖКУ Министерство обороны РФ, финансируется за счет средств федерального бюджета. Правительство РФ подтверждает, что бюджет на 2024г. утвержден и пересмотру не подлежит.

2. Зависимость от импорта есть у некоторых поставщиков материалов и комплектующих, используемой при проведении строительных работ. В связи с этим Правительство РФ проводит постоянный мониторинг цен в строительной отрасли, проводит индексацию сметных нормативов.

3. Геополитическая ситуация не влияет на ведение деятельности.

Все вышеуказанное не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

10. Государственная помощь

Общество в течении 2023 года не получала государственную помощь.

11. Информация по отчетным сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет ПБУ №12/2010 «Информация по сегментам».

12. Информация по прекращаемой деятельности

ООО «ИнтерЛайн Инжиниринг» была приобретена в мае 2017 года. В июне 2018г. единственный участник общества решает осуществлять деятельность в сфере строительства инженерных коммуникаций для водоснабжения, водоотведения, газоснабжения и теплоснабжения и регистрирует в реестре ЕГРЮЛ соответствующий ОКВЭД. За период с декабря 2018г. по настоящий момент компания успешно развивается, выполняет работы по капитальному ремонту систем водоснабжения, теплоснабжения и водоотведения в разных районах Ленинградской области и других регионах РФ. В планах компании развивать деятельность не только в Санкт-Петербурге и Ленинградской области, но и в других городах России.

ООО «ИнтерЛайн Инжиниринг» не планирует прекращать деятельность.

13. Условные факторы хозяйственной деятельности.

Условные факторы хозяйственной деятельности отсутствуют.

14. Заключительные положения

Обществом были выполнены все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям.

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

Руководством Общества разработан комплекс мер по повышению прибыльности Общества.

Событий после отчетной даты не зафиксировано.

Предпосылок для банкротства либо ликвидации Общества нет.

Генеральный директор:
Олег Иванович Руска



Главный бухгалтер:

Ирина Борисовна Золкина

«29» марта 2024г.

