Общество с ограниченной ответственностью

“Жилстрой”

344091, г.Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 66/1 пом.9 тел.(8632)32-42-72 ИНН 6165078698 КПП 616801001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Жилстрой» за 2023 г.

1.1 Общие сведения о деятельности организации

1.1.1 Основной вид деятельности – производство общестроительных работ по возведению зданий и сооружений.

1.1.2 Среднесписочная численность за 2023г. составила 212 человек.

1.1.3 Зарегистрированы два обособленных подразделения:

- в г.Батайске Р.О. Налог на прибыль уплачивается по месту юридической регистрации общества.
- в Кировском районе г.Ростова-на-Дону. Налог на прибыль уплачивается по месту юридической регистрации общества

1.1.4 Уставной капитал на 31.12.2022г. составляет 272171000,00 (двести семьдесят два миллиона сто семьдесят одна тысяча) рублей.

1.1.5 Перечень связанных сторон: ООО «Проект-8», ООО «Редсайд», ООО «Семигор», ООО «МастерКом» и ООО «Батайск Сити».

1.1.6 Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор.

1.2 Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике».

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

Изменение учетной политики обусловлено первым применением нормативного правового акта - ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020. Закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» и упрощенный ретроспективный способ применения ФСБУ 6/2020.

1.2.1 ООО «Жилстрой» применяет общий режим налогообложения и метод начисления для целей налогообложения по налогу на прибыль.

1.2.2 Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Данные положение применяется в целях бухгалтерского и налогового учета.

1.2.3 Материально-производственные запасы при их отпуске в производство и прочем выбытии оцениваются по средней себестоимости.

1.3 Финансовая деятельность

1.3.1 Размер дебиторской задолженности на 31.12. 2023 г. – 86876 тыс.рублей.

в т.ч. непогашенная задолженность покупателей и заказчиков – 50702 тыс.руб.

в т.ч. ООО «Полюс» - 524,0 тыс.руб.

ООО «Семигор» -1946,0 тыс.руб.

Физлица (квартиры) – 46547,2 тыс.руб.

1.3.2 Размер кредиторской задолженности на 31.12.2023г.- 172868 тыс.рублей.

в т.ч. задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 45233,4 тыс.руб :

в т.ч . АО «ЕВРАЗ МАРКЕТ» - 4063,0 тыс.руб

ООО «Стройком Юг» - 7717,1тыс.руб.

ООО «Проект-8»- 9042,0 тыс.руб

ИП Болдырев А.А.- 5385,0тыс.руб.

1.3.3 Размер чистых активов на 31.12.2023г. составил 646801 тыс.рублей.
1.3.4 По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023г. получена прибыль в размере 161326 тыс. рублей

2. Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008)

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
займ	Батайск Сити ООО	52750,00	Март 2024
займ	МастерКом ООО	162450,00	Март 2024
займ	Проект-8 ООО	50525,00	Январь 2024
займ	Борисов Н.Н..	3900,00	март 2024

3. Информация о связанных сторонах
3.1 В отчетном 2023 году Организация оказывала услуги (выполняла работы, получала товары) следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023
ООО «Семигор»	Сантехнические и электромонтажные работы, услуги спецтехники и кранов, поставка бетона и ЖБИ	5616,6	Оплата по после подписания акта выполненных работ.	1946,0

3.2 В отчетном году Организация получала услуги (выполняла работы, получала товары) у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023
ООО «МастерКом»	Аренда офиса	845,8	В течении арендуемого месяца	845,8
ООО «Проект-8»	Проектные работы	5834,8	По завершению работ	9042,0

3.3 Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.
3.4 В отчетном периоде Организацией не проводились операции с бенефициарным владельцем
4. Вознаграждение управленческому персоналу за 2023 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	*Оплата труда за отчетный период*	28321,9
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	6287,9
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	2302,1
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.		
	ИТОГО	36911,9

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.
Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.
Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.
Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

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. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.
Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: финансовые риски, правовые риски, репутационные риски, рыночные риски.

5.Финансовые риски

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Риск, связанный с дебиторской задолженностью

Общество оценивает риск в отношении дебиторской задолженности как низкий, основная доля продаж на условиях предоплаты. либо на условиях небольшой рассрочки платежа. Общество проводит тщательную проверку контрагентов перед заключением договоров. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность кредиторам по полученным кредитам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. 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 позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовые риски

Общество оценивает данные риски, как низкие, так как в стране действует достаточно устоявшее налоговое, гражданское законодательство.

Репутационные риски

Общество оценивает репутационные риски как низкие. Организация существует длительное время, всегда и в полном объеме выполняет договорные условия как по поставкам продукции, так и по закупкам ТМЦ, работ услуг.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов.
Наиболее значимыми рыночными рисками являются:
• Изменение спроса на реализуемые товары.
• Высокая конкуренция на рынке.
Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от финансово-экономических процессов в стране хозяйствования, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями.
Руководство принимает надлежащие меры по минимизации возможных рисков и поддержанию экономической устойчивости Организации в текущих условиях.

Генеральный директор **Н. Н. Борисов**

30.03.2024