

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Стройдело» за 2023 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «Стройдело» (далее «Общество») было образовано 25 сентября 2007 года. Свидетельство государственной регистрации юридического лица: серия 32 № 001351109, ОГРН № 1073254003900.

Юридический адрес Общества: 241020, г. Брянск, ул. Уральская, д. 109, оф. 1

Уставный капитал Общества составляет 50 тыс. рублей.

Учредителем Общества является Кабанов Михаил Афанасьевич -100% доли Общества, БЕНИФИЦИАРНЫМ ВЛАДЕЛЬЦЕМ ЯВЛЯЕТСЯ - Кабанов Михаил Афанасьевич

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - директором общества.

Директором является Кабанов Михаил Афанасьевич

Аудитор общества «Аудиторская фирма «РУБЛЕВИК» ОГРН 1183256004447; ОРНЗ 11803039446; ИНН 3257061716.

Виды деятельности Общества: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 год и 2023 год составила 248 и 195 человек соответственно.

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Директора от 29 декабря 2022 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С.

1.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.2. План счетов бухгалтерского учета

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

1.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Для проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств в Обществе создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия и рабочие комиссии на момент проведения инвентаризации. Персональный состав постоянно действующей и рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель Общества.

Инвентаризация в Обществе проводится по видам имущества и обязательств в сроки, установленные приказом руководителя Общества, кроме случаев, когда проведение инвентаризации является обязательным.

Последняя инвентаризация запасов была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

1.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1.5. Способы оценки основных средств

Первоначальной стоимостью объекта основных средств, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Годовая сумма амортизационных начислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, зависящей от определенного срока полезного использования основного средства (в соответствии с техническими и климатическими условиями), также принимается во внимание классификация основных средств, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 1 января 2002 года.

Переоценка основных средств не проводится.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

| Группы основных средств | Сроки полезного использования (лет) | |
|--|-------------------------------------|---------------|
| | От (минимум) | До (максимум) |
| Здания | 20 | 25 |
| Сооружения | 7 | 30 |
| Машины и оборудование | 1 | 15 |
| Офисное оборудование | 5 | 7 |
| Транспортные средства | 3 | 7 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 7 | 10 |
| Прочие основные средства | 5 | 7 |

1.6. Способы оценки запасов

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются Обществом перспективно. Существенных изменений в учете в связи с применением данного стандарта не произошло.

МПЗ оцениваются по покупной себестоимости, включающей наряду с ценой, предусмотренной в договоре, транспортные расходы и прочие расходы по закупке и транспортировке товаров.

При отпуске в производство, реализации и ином выбытии запасов, их оценка производится средней взвешенной себестоимости приобретения и изготовления группы запасов.

В Обществе не создается резерв под снижение стоимости запасов за счет финансовых результатов.

1.7. Принципы формирования и признания доходов

Выручка определяется в соответствии с принципом начисления.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет Увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

1.8. Принципы формирования и признания расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе хозяйственной деятельности, а также продажи (перепродажи) товаров.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры и по подразделениям.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально прямым материальным затратам на производство.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

К прочим расходам относятся все остальные виды расходов.

1.9. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов». Прямые затраты, понесенные в межсезонье, в периоды отсутствия дохода, которые влияют на расчет себестоимости продукции, отражаются на счете 97 с последующим их отнесением на себестоимость выпущенной продукции в периоде, когда осуществляется производство продукции. Прочие расходы, которые не участвуют в расчете себестоимости продукции, признаются в том отчетном периоде, когда они были осуществлены.

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг, списываются полностью в том периоде, когда они понесены, не дожидаясь момента реализации.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования на отчетную дату.

1.10. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах) отражается развернуто.

1.11. Учет затрат по обслуживанию займов и кредитов

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), комиссия за неиспользованный лимит, подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Проценты по займам (кредитам), комиссия за неиспользованный лимит включаются в состав процентов к уплате равномерно в течение срока займа (кредита) за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

1.12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности, события после отчетной даты.

1. Существенность ошибки Общества определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. В отчетном периоде не было обнаружено ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам.

2. Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытия информации о них отсутствуют.

2. ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Доходы организации

Выручка за 2022 и 2023 годы включают в себя (тыс. руб.):

| <u>Вид деятельности</u> | <u>2022</u> | <u>2023</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Строительство жилых и нежилых зданий | 1 122 172 | 2 219 855 |
| ИТОГО | 1 122 172 | 2 219 855 |

Прочие доходы за 2022 и 2023 годы включают в себя (тыс. руб.):

| <u>Наименование дохода</u> | <u>2022</u> | <u>2023</u> |
|--|-------------|-------------|
| Доходы от купли-продажи права требования (Цессия) | | - |
| Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) | | - |
| Доходы от прочей деятельности (оптовая торговля прочими строительными материалами) | 82 519 | 24 931 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Восстановление резерва по сомнительным долгам | - | 2 048 |
| Восстановление резерва по отпускам | - | - |
| Доходы от внереализационной деятельности | - | - |
| Излишки при инвентаризации | - | - |
| Штрафы, пени, неустойки к получению | 80 | |
| Доходы от реализации ОС | 250 | 468 |
| Доходы от ретроскидок, бонусов, премий | - | - |
| Списание К-задолженности | 2 690 | 58 667 |
| Прочие доходы | 4 982 | 1 895 |
| Проценты к получению | 1 266 | 1 790 |
| Доходы от участия в других организациях | 111 | - |
| ИТОГО | 91 898 | 89 799 |

2. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы за 2022 и 2023 годы включают в себя (тыс. руб.):

| <u>Наименование расхода</u> | <u>2022</u> | <u>2023</u> |
|---|------------------|------------------|
| Заработная плата | 137 514 | 386 523 |
| Материальные затраты | 351 682 | 749 365 |
| Расходы на оплату услуг сторонних организаций | 499 850 | 976 314 |
| Прочие расходы | 39 552 | 77 078 |
| ИТОГО | 1 028 598 | 2 189 280 |

Информация о затратах на производство представлена в Таблице 5 Пояснений.

Прочие расходы за 2022 и 2023 годы включают в себя (тыс. руб.):

| <u>Наименование расхода</u> | <u>2022</u> | <u>2023</u> |
|--|-------------|-------------|
| Расходы от прочей деятельности (оптовая торговля прочими строительными материалами) | 81 386 | 25 236 |
| Расходы от внереализационной деятельности | 9 957 | 10 304 |
| Расходы на услуги банков | 6 489 | 7 382 |
| Штрафы, пени, неустойки | 1 098 | 727 |
| Расходы на уплату госпошлины | 331 | 229 |
| Расходы на собственные нужды | 30 336 | 19 474 |
| Отчисления в оценочные резервы | 9 229 | 8 293 |
| Налоги и сборы | 27 | 162 |

| | | |
|---|----------------|---------------|
| Благотворительная (спонсорская помощь) | 1 919 | 801 |
| Расходы на выплату материальной помощи работникам | 787 | 776 |
| Расходы от реализации ОС | 850 | 531 |
| Списание Д-задолженности (безнадежная) | 2 689 | 300 |
| <hr/> | | |
| Проценты по кредитам | 18 284 | 8 609 |
| ИТОГО | 163 382 | 82 824 |

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2023 года. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации отсутствуют.

Информация о балансовой, остаточной стоимости и суммах накопленной амортизации по основным группам основных средств представлена в Таблице 1 Пояснений.

4. ЗАПАСЫ

Организацией проведена оценка обесценения запасов на 31.12.2023 года. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение не требуется.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице 3 Пояснений.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице 4 Пояснений.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Таблице 2 Пояснений.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом (тыс. руб.):

| <u>Наименование показателя</u> | <u>2022 год</u> | <u>2023 год</u> |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Рублевые счета в банках | 141 128 | 865 782 |
| Итого | 141 128 | 865 2 |

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ)

Оборотные финансовые вложения представлены следующим образом (тыс. руб.)

| <u>Наименование кредитной организации</u> | <u>Валюта депозита</u> | <u>2022 год</u> | <u>2023 год</u> |
|---|------------------------|-----------------|-----------------|
| ПАО «Сбербанк» | Руб. | 48 500 | 29 450 |
| Итого | | 48 500 | 29 450 |

Сумма процентов по депозитам за 2023 год – 72 тыс. руб. отнесена на счет процентов к получению.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Долгосрочные обязательства в виде задолженности по кредитам и займам полученным представлена следующим образом (тыс. руб.):

| <u>Наименование кредитной организации</u> | <u>Валюта кредита/ займа</u> | <u>2022 год</u> | <u>2023 год</u> |
|---|------------------------------|-----------------|-----------------|
| АО «СМП Банк» | Руб. | 103 215 | - |
| Итого | | 103 215 | - |

Краткосрочные обязательства в виде задолженности по кредитам полученным представлена следующим образом (тыс. руб.):

| <u>Наименование кредитной организации</u> | <u>Валюта кредита/ займа</u> | <u>2022 год</u> | <u>2023 год</u> |
|---|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Банк Уралсиб (ПАО) | Руб. | - | 80 000 |
| Итого | | - | 80 000 |

Кредиты, предоставленные АО «СМП Банк» и ПАО «Банк Уралсиб» предназначены для финансирования обычной хозяйственной деятельности на цели пополнения оборотных средств.

Сумма процентов по данным кредитам за 2022 год – 17 552 тыс. руб. отнесена на счет прочих расходов; за 2023 год – 8 595 тыс. руб. отнесена на счет прочих расходов;

Краткосрочные обязательства в виде задолженности по займам полученным представлены следующим образом (тыс. руб.):

| <u>Наименование организации</u> | <u>Валюта кредита/ займа</u> | <u>2022 год</u> | <u>2023 год</u> |
|---------------------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|
|---------------------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|

Ассоциация Саморегулируемая
организация "Брянское
Объединение Строителей"

Руб.

3 400

5 000

Итого

3 400

5 000

Заем предназначен для приобретения строительных материалов, конструкций, оборудования для выполнения работ по договорам (контрактам) работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства, по сохранению объектов культурного наследия в соответствии с федеральным законом «О контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (подпункт «б» пункта 4 ПП РФ от 27.06.2020 № 938).

Срок возврата займа- до 20 ноября 2024 года, проценты за пользование займом за 2023 год -14 тыс. руб. отнесены на счет прочих расходов.

10.КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Таблице 4 Пояснений.

11.ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация государственную помощь в 2023 году не получала.

12.ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

13. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В 2021 и 2022 годах были внесены изменения в учетную политику Общества.

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются Обществом перспективно. Существенных изменений в учете в связи с применением данного Стандарта не произошло.

С 2022 года Обществом применяются новые стандарты:

-ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Проведена корректировка в «межотчетный» период амортизации в связи с увеличением срока полезного использования по основным средствам с «нулевой» балансовой стоимостью, продолжающимся эксплуатироваться, списана стоимость основных средств с первоначальной стоимостью меньше 100 тыс. руб. Информация о корректировке данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики представлена в Таблице 6 Пояснений.

-ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Изменений в учете в связи с применением данного Стандарта не произошло.

14. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ ОБЩЕСТВА

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

15. РИСКИ

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

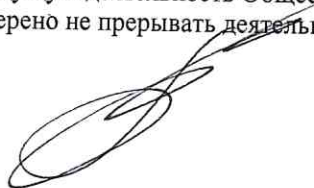
Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Директор

Кабанов М.А.

29.03.2024



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. | 7 481 | 40 248 | (7 481) | (40 248) | - | |
| | 5250 | за 2022г. | 7 481 | 300 | - | (300) | 7 481 | |
| | в том числе: | | | | | | | |
| | 5241 | за 2023г. | 7 481 | 40 248 | (7 481) | (40 248) | - | |
| | 5251 | за 2022г. | 7 481 | 300 | - | (300) | 7 481 | |

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: | | | | | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| | 5271 | - | - | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (заполн. и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость нематериальных основных средств | 5287 | 14 | 14 | 99 |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

Кабанов Михаил
Афанасьевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

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: | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | - | - | - |
| в том числе: | 5325 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5326 | - | - | - |
| | 5329 | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

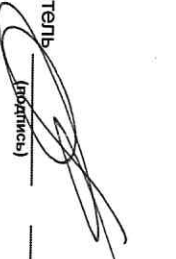
Кабанов Михаил
Афанасьевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

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 в том числе: | 5440 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе: | 5441 5445 5446 | - - - | - - - | - - - |

Руководитель  Кабанов Михаил
(подпись) Афanasьевич
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

Таблица 4

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 | |
|---|------|-----------|------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--|------------------------------|---------|---|---|
| | | | Учетная по условиям Договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | перевод из | | перевод из | | Учетная по условиям Договора | | величина резерва по сомнительным долгам | |
| | | | | | в результате операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | Долго- в краткосрочную задолженность | Долго- в кредиторскую задолженность | кредиторской в дебиторскую задолженность | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5504 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 475 265 | (9 229) | 152 396 | - | (318 790) | - | (15 473) | - | X | X | 1 422 | 310 388 | (2 048) | |
| в том числе: | 5530 | за 2022г. | 116 076 | - | 388 341 | - | (28 615) | (1 435) | - | - | - | - | 898 | 475 265 | (9 229) | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 30 300 | (9 229) | 19 162 | - | (22 495) | - | (15 473) | - | - | - | - | 26 967 | (2 048) | |
| Авансы выданные | 5531 | за 2022г. | 18 491 | - | 13 969 | - | (2 159) | - | - | - | - | - | - | 30 300 | (9 229) | |
| | 5512 | за 2023г. | 374 612 | - | 101 927 | - | (256 292) | (1 435) | - | - | - | - | - | 220 247 | - | |
| Прочая | 5532 | за 2022г. | 37 163 | - | 349 132 | - | (10 249) | - | - | - | - | - | - | 63 174 | - | |
| | 5513 | за 2023г. | 70 353 | - | 31 306 | - | (40 002) | - | - | - | - | - | 95 | 70 353 | - | |
| | 5533 | за 2022г. | 60 422 | - | 25 240 | - | (16 206) | - | - | - | - | - | - | 898 | - | |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5500 | за 2023г. | 475 265 | (9 229) | 152 396 | - | (318 790) | - | (15 473) | X | X | X | 1 422 | 310 388 | (2 048) | |
| Итого | 5520 | за 2022г. | 116 076 | - | 388 341 | - | (28 615) | (1 435) | - | X | - | - | 898 | 475 265 | (9 229) | |

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 | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из дебиторской задолженности | перевод из кредиторской задолженности | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | 103 215 | 27 579 | - | (103 215) | - | - | - | 27 579 |
| в том числе: | 5571 | за 2022г. | 117 800 | 423 882 | - | (438 467) | - | - | - | 103 215 |
| кредиты | 5552 | за 2023г. | 103 215 | - | (103 215) | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2022г. | 117 800 | 423 882 | - | (438 467) | - | - | - | 103 215 |
| займы | 5553 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2023г. | - | 27 579 | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | 27 579 |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 1 481 333 | 1 584 456 | 783 | (1 063 870) | (49 342) | - | X | 1 422 |
| в том числе: | 5580 | за 2022г. | 536 370 | 1 241 195 | 10 841 | (307 970) | - | - | 95 | 1 954 878 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 511 230 | 348 115 | 440 | (202 981) | (49 342) | - | - | 898 |
| | 5581 | за 2022г. | 414 028 | 321 096 | 794 | (224 688) | - | - | - | 607 462 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | 912 760 | 1 011 619 | - | (826 018) | - | - | - | 511 230 |
| | 5582 | за 2022г. | 3 844 | 908 147 | - | 769 | - | - | - | 1 098 361 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 43 629 | 139 532 | 343 | (27 716) | - | - | 95 | 912 760 |
| | 5583 | за 2022г. | 30 978 | 8 532 | 10 047 | (6 819) | - | - | - | 715 |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | 80 000 | - | - | - | - | - | 43 629 |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | 891 |
| займы | 5565 | за 2023г. | 3 400 | 5 000 | - | (3 400) | - | - | - | 80 000 |
| | 5585 | за 2022г. | 7 400 | 3 400 | - | (7 400) | - | - | - | 5 000 |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 10 315 | 390 | - | (3 755) | - | - | - | 3 400 |
| | 5586 | за 2022г. | 80 120 | 20 | - | (69 832) | - | - | - | 707 |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | 7 |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 1 584 548 | 1 612 035 | 783 | (1 167 085) | (49 342) | - | X | 1 422 |
| | 5570 | за 2022г. | 654 170 | 1 665 077 | 10 841 | (746 437) | - | X | 95 | 1 982 457 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель

(подпись)

Кабанов Михаил

Афанасьевич

(расшифровка подписи)

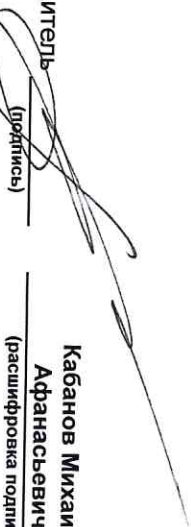
26 марта 2024 г.

Таблица 5

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 1 011 988 | 276 294 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 125 903 | 110 284 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 26 222 | 23 672 |
| Амортизация | 5640 | 9 405 | 8 863 |
| Прочие затраты | 5650 | 1 102 067 | 778 084 |
| Итого по элементам | 5660 | 2 275 585 | 1 197 197 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | (159 749) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 69 719 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 2 345 304 | 1 037 448 |

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

Руководитель  Кабанов Михаил
(подпись) Афанасьевич
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Стройдело"
(наименование организации)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Активы | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 102 046 | 79 216 | 88 557 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | - | - | 10 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 9 272 | 3 426 | 1 561 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| Запасы | 1210 | 844 830 | 990 734 | 571 119 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 202 | 1 261 | 969 |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 308 341 | 466 036 | 116 076 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | 29 450 | 48 500 | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 865 782 | 141 128 | 6 451 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 36 195 | 43 274 | 38 241 |
| ИТОГО активы | - | 2 196 118 | 1 773 574 | 822 984 |
| Пассивы | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | - | 103 215 | 117 800 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 46 868 | 30 884 | 16 525 |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | 22 983 | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | 85 000 | 3 400 | 7 400 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 1 869 878 | 1 477 933 | 528 969 |
| Доходы будущих периодов** | 1530 | - | - | - |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | - | - | - |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| ИТОГО пассивы | - | 2 024 729 | 1 615 433 | 670 694 |
| Стоимость чистых активов | - | 171 389 | 158 141 | 152 290 |

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.