

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация ООО "Профгазстрой"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2023	12	31
36587765		
7703472810		
41.20		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Пронин Олег Викторович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Профгазстрой"

(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	198 966	197 568	218 578
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	19 497	17 210	117 293
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	80 444	409 343	219 913
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 328	4 417	1 183
Дебиторская задолженность*	1230	335 825	1 093 357	1 220 361
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	674 598	502 745	675 245
Прочие оборотные активы	1260	1 481	870	17 059
ИТОГО активы	-	1 313 139	2 225 510	2 469 632
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	37 221	18 384	10 454
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	27 251	13 678	90 485
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	832 678	1 971 693	2 094 813
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	190 051	54 654	120 382
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 087 201	2 058 409	2 316 133
Стоимость чистых активов	-	225 937	167 101	153 499

* - 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.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	224 011	(11 514)	212 496
Отложенные налоговые активы	1180	115 439	1 855	117 293
Итого по разделу I	1100	339 449	(9 660)	329 789
БАЛАНС	1600	2 631 428	(9 660)	2 621 768
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	155 790	(9 212)	146 578
Итого по разделу III	1300	155 890	(9 212)	146 678
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 902	(448)	10 454
Итого по разделу IV	1400	101 387	(448)	100 939
БАЛАНС	1700	2 631 428	(9 660)	2 621 768

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ПРОФГАЗСТРОЙ» ЗА 2023 ГОД**

МЕТОДИКА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПрофГазСтрой» (далее - Общество) за 2023 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В течение 2023 года ведение бухгалтерского учета осуществлялось бухгалтерской службой, возглавляемая главным бухгалтером. Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности за 2023 год осуществлено исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии действующими Положениями по бухгалтерскому учету и прочими подзаконными актами без применения каких-либо специфических особенностей. Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н в действующей редакции.

Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась на основании приказов № 57-23-П от 01.06.2023; № 83-23/2-П от 13.09.2023; № 100-23/1-П от 13.11.2023

Настоящая бухгалтерская отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- настоящих пояснений.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофГазСтрой» создано в 2019 году. Основной вид деятельности – осуществление функций генерального подрядчика при реализации проектов строительства, реконструкции, технического перевооружения нефтегазового комплекса. Основной объем работ выполняется в рамках заказов для нужд дочерних обществ ПАО «Газпром».

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофГазСтрой»
Сокращенное наименование	ООО «ПрофГазСтрой»
Дата государственной регистрации	11.03.2019 г.
Юридический адрес	123557, г. Москва, пер. Электрический, д. 3/10, стр. 1, офис 529.
Регистрационный номер налогоплательщика (ОГРН)	1197746179124
ИНН /КПП	7703472810 /770301001
Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы России № 46 по г. Москве
Коды форм федерального государственного статистического наблюдения на 2023	ОКВЭД 41.20, ОКАТО 45286575000, ОКПО 36587765
Уставный капитал	100 тыс.руб.
Единоличный исполнительный орган	Пронин Олег Викторович Генеральный директор
Участники – физические лица	Пронин Олег Викторович (50 %) Шулаева Ольга Владимировна (50 %)

В составе Общества в настоящее время 5 обособленных подразделений (без выделения на отдельный баланс):

№ п/п	Наименование территориально обособленного подразделения
1	Территориальное отделение – Астрахань
2	Территориальное отделение - Краснодар
3	Территориальное отделение – Казань
4	Территориальное отделение – Выборг
5	Территориальное отделение – Петропавловск-Камчатский

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, дочерних и зависимых обществ, а также филиалов и представительств.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 429 человек.

Органами управления Общества являются: Общее собрание участников и Генеральный директор. Совет директоров отсутствует.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

ПБУ 1/2008 п. 17	Учетная политика является документом внутреннего нормативного регулирования, устанавливающим правила ведения бухгалтерского учета и подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации. Учетная политика формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством о бухгалтерском учете и утверждается директором компании. При формировании Учетной политики по конкретному направлению ведения и организации бухгалтерского учета выбирается один из способов, допускаемых законодательством. По конкретным вопросам, по которым в нормативных документах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, разработаны соответствующие способы, исходя из требований Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 и иных положений по бухгалтерскому учету.
ПБУ 1/2008 п.18	Для целей формирования индивидуальной финансовой (бухгалтерской) отчетности показатель является существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%. Для целей ведения учета и оценки данных по операциям порог существенности устанавливается по отдельным статьям баланса в абсолютных значениях.
ПБУ 1/2008 п.19	Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных ПБУ 1/2008 п.5 (допущение имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учетной политики, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
ПБУ 1/2008 п.20	Допущение непрерывности деятельности При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.
ПБУ 4/99 п.39	Политика в отношении управления рисками С целью своевременной адаптации к изменяющимся факторам воздействия выстраивается механизм заблаговременного выявления, оценки и максимально возможной нейтрализации внешних угроз – система управления рисками, создание которой позволит обеспечить долгосрочное конкурентное преимущество, снизить уровень неопределенности развития основных видов бизнеса, повысить эффективность деятельности и обеспечить системный подход при принятии стратегических управленческих решений.
Письмо Минфина России № ПЗ- 9/2012 п.6	Рыночные риски Организация в основном является Подрядчиком ПАО «ГАЗПРОМ». Рыночный риск – это риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с

	выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска. Общество не подвержено риску изменения процентных ставок, поскольку не имеет задолженность по кредитам. Общество реализует по договорам, выраженным в российских рублях, приобретенное сырье и полуфабрикаты, материалы для производства продукции осуществляется в рублях, существует доля импортных закупок. Существует риск удорожания сырья, приобретаемого Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов.
Письмо Минфина России № ПЗ-9/2012 п.7	Кредитные риски У Организации отсутствуют кредитные и заемные обязательства Организацией оформлены основные средства в лизинг, задолженность на 31.12.2023 составляет 27 251 тыс. руб. без НДС Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество покупателя оценивается на основе формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.
Письмо Минфина России № ПЗ-9/2012 п.8	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 заимодавцам по полученным кредитам и займам Все финансовые обязательства выполняются своевременно. Обеспечения не выдавались. Риска начала процедуры банкротства или ликвидации организации нет.
Письмо Минфина России № ПЗ-9/2012 п.9	Правовые риски Общество не ведет никакой внешне-экономической деятельности, рисков, связанных с изменением валютного и таможенного регулирования не возникает. Налоговое законодательство своевременно отслеживается, и вносятся корректировки в документы при изменениях, риска для Общества нет.
Письмо Минфина России № ПЗ-9/2012 п.10	Страновые и региональные риски Общество осуществляет свою производственную деятельность в России. В настоящее время политическая ситуация в стране нестабильна, российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами. В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

	Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная. 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 незначительные.
Письмо Минфина России № ПЗ-9/2012 п.11	Репутационный риск Влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное. Других видов потенциально существенных рисков нет для Общества.
	Основные средства
ФСБУ 6/2020 п. 34, п.8	Амортизация объектов основных средств производится линейным способом для всех групп основных средств. Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже: Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования самостоятельно. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из: а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.
ФСБУ 6/2020 п. 12	Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей. Стоимость, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств, определяется на основании цен недавних покупок организацией аналогичных основных средств за денежные средства у не связанных сторон в сравнимых обстоятельствах, либо (если такие покупки отсутствовали) рыночную цену полученных основных средств.

	При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. У организации имеются основные средства, полученные в аренду. На начало отчетного периода за балансом числилось 18 единиц на сумму 32 543,53 тыс. руб. На конец года за балансом числится 17 единиц на сумму 12 981 тыс. руб. Основные средства, находящиеся за балансом, это технические средства, участвующие в производственном процессе.				
ФСБУ 6/2022 п. 13.а	Последующая оценка основных средств: Основные средства не переоцениваются				
	<u>Нематериальные активы</u>				
ПБУ 14/20 07 п.40	Способ начисления амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования предусматривается линейным способом для всех групп нематериальных активов				
ПБУ 14/20 07 п.40	Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации: <table border="1"> <tr> <th>Нематериальные активы</th><th>Сроки полезного использования</th></tr> <tr> <td></td><td>исходя из актуальных законодательных требований</td></tr> </table>	Нематериальные активы	Сроки полезного использования		исходя из актуальных законодательных требований
Нематериальные активы	Сроки полезного использования				
	исходя из актуальных законодательных требований				
ПБУ 14/2007 п.17	Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится.				
ПБУ 14/20 07 п.40 ПБУ 14/20 07 п.14	Стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы. В 2023 году объектов нематериальных активов на балансе не числилось.				
	<u>Результаты исследований и разработок (НИОКР)</u>				
ПБУ 17/02 п.17	Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе планируется производить линейным способом.				
ПБУ 17/02 п.11	В проверяемом периоде в Обществе не применялись исследования и разработки.				
	<u>Материально-производственные запасы</u>				

ФСБУ 05/19	Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии: <table border="1" data-bbox="432 336 1425 524"> <tr> <th data-bbox="432 336 874 481">Группа (вид) материально-производственных запасов</th><th data-bbox="874 336 1425 481">Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии</th></tr> <tr> <td data-bbox="432 481 874 524">Все группы (виды) МПЗ</td><td data-bbox="874 481 1425 524">по средней себестоимости</td></tr> </table> Способом оценки МПЗ в организации принимается расчет по средней себестоимости. Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по прямым статьям затрат. Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.	Группа (вид) материально-производственных запасов	Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии	Все группы (виды) МПЗ	по средней себестоимости
Группа (вид) материально-производственных запасов	Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии				
Все группы (виды) МПЗ	по средней себестоимости				
Метод. указаний по бух. учету п.8, 24	<u>Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование (спецоснастка) и специальная одежда</u> В Обществе не используются специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование (спецоснастка). В Обществе выдается специальная одежда, со сроком эксплуатации 1 год; Способ погашения стоимости спецодежды – линейный. (Метод. указаний по бух. учету спец.инструмента, спец. приспособлений, спец.оборудования и спец. одежды, п.8, 24).				
	<u>Доходы</u>				
	Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).				
ПБУ 9/99 п.17.(а) ПБУ 9/99 п. 12	Порядок признания выручки организации. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий: – организация 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; уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива; – право собственности (владения, пользования и				

	распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); – расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
ПБУ 9/99 п.17.(а) ПБУ 9/99 п.13	Порядок признания выручки организации от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления. Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от выполнения работ, оказания услуг и продажи товаров, выручка от продажи продукции собственного изготовления, а также доходы по договорам аренды (лизинга) имущества. Общество формирует информацию в разрезе видов деятельности: - доходы, связанные с выполнением работ (СМР). В составе работ выделяются работы по капитальному строительству и реконструкции и работы по капитальному ремонту; - доходы, связанные с оказанием услуг: сдача имущества в аренду, финансовая аренда (лизинг), услуги перевозок, транспортно-экспедиционные услуги, услуги по хранению МТР; - доходы от продаж товаров (в т.ч. выручка от реализации МПЗ и продукции собственного производства); - вознаграждение по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам. Учет доходов и расходов осуществляется в рамках каждого вида деятельности по каждому заказчику в разрезе договоров (объектов учета). Доходы от оказания услуг аренды признаются доходами от обычных видов деятельности независимо от существенности сумм доходов и видов имущества.
	<u>Расходы</u>
ПБУ 10/99 п.20	Порядок признания управленческих расходов: закрываются списанием в Дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»), с распределением по объектам калькулирования пропорционально объему выручки, полученной от реализации продукции, выполненных работ, оказанных услуг.
ПБУ 10/99 п.20	Порядок признания коммерческих расходов: затраты, связанные с торговой деятельностью, в течение месяца учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В состав расходов на продажу учитываются расходы, относящиеся к деятельности по реализации МПЗ (товаров), а также расходы, связанные с продвижением услуг Компании на рынке. В частности, в составе расходов на продажу могут быть учтены следующие расходы: - комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям; - оплата за услуги доставки и хранения товаров; - на оплату труда сотрудников занятых при реализации; - на рекламу; - на представительские расходы; - другие аналогичные по назначению расходы.
	<u>Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков</u>
ПБУ 23/2011 п.23	<u>Денежные средства и их эквиваленты.</u>

	В целях составления отчета о движении денежных средств Общество не включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок не более 90 дней.
	<u>Свернутое отражение денежных потоков.</u>
ПБУ 23/2011 П.23	Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются: - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях; - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента. Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано. Сальдо НДС (акцизам) = НДС (акцизы) в составе поступлений от контрагентов - НДС (акцизы) в составе платежей контрагентам – Платежи НДС (акцизов) в бюджет + Возврат НДС (акцизов) из бюджета. Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».
	Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.
	<u>Учет денежных потоков в иностранной валюте.</u>
	Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически

	полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.
ПБУ 23/2011 п.23	Информация об используемых подходах для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011: -лизинговые платежи отражаются в составе денежных потоков (платежей) от финансовых операций; - государственная помощь отражается в составе денежных потоков (платежей) от финансовых операций
ПБУ 3/2006 п. 22	Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2023 дату составил USD – 89,6883руб. EUR – 99,1919 руб.
	<u>Затраты по займам</u>
ПБУ 15/2008 п.8 ПБУ 15/2008 п.15 ПБУ 15/2208 п.16	Дополнительные расходы по займам списываются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа
	<u>Иное</u>
Рекомендательно	Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» Долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы».

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2023 ГОД ПО СРАВНЕНИЮ С 2022 ГОДОМ

ПБУ 1/2008 п.21	Изменения учетной политики на 2023 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета. В течение 2023 года Общество не вносило изменения в учетную политику на 2023 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета С 2024 года Общество начинает применять ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в связи с этим в Учетную политику для целей бухгалтерского учета будут внесены изменения в учет НМА: - установлен лимит стоимости НМА; - способ оценки первоначальной стоимости НМА; - порядок учет объектов, не являющихся НМА и малоценных НМА. Общество оценивает сумму корректировки как не существенную.
--------------------	--

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

ПБУ 4/99 п. 27 N 66н ПБУ14/200 7 п. 41	Нематериальных активов в Обществе нет.
---	--

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

ПБУ 17/02 п. 16	Исследований и разработок (НИОКР) в 2023 году в Обществе не производилось.
--------------------	--

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

ПБУ 4/99 п. 27	Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств, а также прочая информация о движении основных средств, представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №3 Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».] таблицы на конец 2022 и начало 2023 года не сопоставимы в связи с внесением корректировок.
ФСБУ 6/2020	Основных средств, включающих объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации у Общества не имеется.
ФСБУ 6/2020	Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ФСБУ 6/2020.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

ПБУ 4/99 п. 27 ПБУ 19/02 п.41	Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №3 [Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2. «Иное использование финансовых вложений».]
--	---

8. ЗАПАСЫ

ФСБУ 5/2019	Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №3 [Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы в залоге».]
----------------	--

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

ПБУ 4/99 п. 27	Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №3 [Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»]. Просроченная задолженность отсутствует.
ПБУ 21/2008 п. 6.	В 2023 году Обществом были изменены следующие оценочные значения: Изменение резерва по сомнительным долгам с учетом изменения величины ожидаемого возмещения на конец 2023 года составляет 48 319 тыс. руб.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

ПБУ 23/2011 п. 22.	Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря, тыс. руб.:			
		2023 г.	2022 г.	2021 г.
	Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	674 598	502 744	675 244
	Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
	Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	674 598	502 744	675 244
	Денежные эквиваленты	-	-	-
	Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	674 598	502 744	675 244
ПБУ 23/2011 п.15	У Общества не имеются суммы денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2023 г. недоступны для использования.			
ПБУ 23/2012 п.15	По состоянию на 31 декабря 2023 г. не имеются средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.			

11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций, тыс. руб.:

Виды активов	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Денежные документы	0	1 224		358		815
Прочие	0	257		512		1644
Итого	0	1 481		870		17059

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

ПБУ 15/2008 п. 17	Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №3 [Таблица 5.3.- «Наличие и движение кредиторской задолженности»].
-------------------	---

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

ПБУ 8/2010 п. 24.	Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде; информация об увеличении величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); об ожидаемом сроке исполнения представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №3 [Таблица 7.- «Оценочные обязательства»].
ПБУ 8/2010 п. 24	Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам¹ Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 года – 21 473 тыс. руб, ожидается [ПБУ 8/2010, п.24 (ж)], что остаток резерва на 31 декабря 2023 года будет использован в первой половине 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года. Сумма по гарантийным обязательствам на 31.12.2023 года составляет 168 578 тыс. руб., она связана с выполнением договорных отношений По обязательствам, срок 3 года, т.е. по 31.12.2026 год.

¹ В соответствии с ТК РФ (статьи 114—119) организация обязана предоставить работникам ежегодный оплачиваемый отпуск. В случае если отпуск не был использован работником на конец отчетного периода, в бухгалтерском учете организации отражается соответствующее обязательство. При невозможности точного расчета суммы задолженности перед работниками за неиспользованный отпуск на 31 декабря отчетного года (например, при большом числе работников) сумма расхода по неиспользованному отпуску определяется с применением оценок и допущений.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

ПБУ 4/99 п. 27	Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №3 [Таблица 5.3.- «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность»]. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.
ФСБУ 25/2018	Переход на ФСБУ 25/2018 осуществлен с 01.01.2022 года - расчет эффекта от корректировок по стандарту, указан в пояснительной записке к балансу за 2022 год см. п. 3. По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, т.е. отражает упрощенно (одномоментно) (п. 50 ФСБУ 25/2018). На 31.12 2023 года у Общества на балансе числились объекты ППА, полученные по договорам лизинга в сумме 46 818 тыс.. руб., а также ППА, полученные по договорам долгосрочной аренды в сумме 9 959 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации по ППА за 2023 год составила 7 433 тыс. руб. Переведено из ППА в состав собственных основных средств 2 единицы стоимостью 3 679 тыс. руб.
ФСБУ 26/2020	Переход на ФСБУ 26/2020 должен быть осуществлен с 01.01.2022 года ретроспективно для объектов принятых на учет до применения стандарта, и перспективно после начала применения. Но объектов подпадающих под данный стандарт на учете организации не было.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

ПБУ 10/99 ПБУ 9/99	Выручка от продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.:		
ПБУ 9/99 п. 18	Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
		2023	2022
	Выполнение СМР	2 535 236	3 793 082
	Итого	2 535 236	3 793 082
	Себестоимость продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.:		
	Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг	
		2023	2022
	Выполнение СМР	(2 011 502)	(3 306 045)
	Итого	(2 011 502)	(3 306 045)
ПБУ 10/99 п. 22	Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №3 [Таблица №6. «Затраты на производство»]		

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

ПБУ 9/99 ПБУ 10/99 ПБУ 3/2006 п.22 ПБУ 8/2010 п.8 ПБУ 16/02 п.17	Прочие доходы и расходы Общества за период, тыс. руб.:			
		Прочие доходы	Доходы за 2023 г.	Доходы за 2022 г.
	ПБУ 9/99 п. 7	Излишки выявленные в ходе инвентаризации МПЗ	0	3 285
	ПБУ 9/99 п. 7	Прочие	131 896	111 813
		Итого прочие доходы	131 896	115 098
		Прочие расходы	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2022 г.
	ПБУ 10/99 п. 11	Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	(4 422)	(539)
	ПБУ 10/99 п. 11	Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(1 712)	(1 113)
	ПБУ 10/99 п. 11 ПБУ 10/99 п. 22 ПБУ 8/2010 п.8	Отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.)	(67 606)	(94 211)
	ПБУ 10/99 п. 11	Штрафы, пени, неустойки	0	(52)
	ПБУ 10/99 п. 11	Прочие	(122 790)	(40 099)
		Итого прочие расходы	(196 530)	(136 014)

17. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

ПБУ 2/2008 п.27.	В течение 2023 года признанная выручка по договорам, учет которых должен производиться в соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» и исполнявшимся в отчетном периоде, составила 2 535 236 тыс. руб. (за 2022 год – 3 793 082 тыс. руб.) Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности». Степень завершенности работ определяется Обществом путем расчета доли объема выполненных работ в натуральных единицах, по доле понесенных расходов на отчетную дату в расчетной величине общих расходов.
---------------------	--

	По состоянию на 31.12.2023 все выполненные этапы предъявлены Заказчику ,отражены в составе выручки от реализации.
--	---

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

ПБУ 8/2010, п.25	Резерв под условные обязательства, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 года не сформирован. (ПБУ 8/2010, п.25 {В случае если по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства не является маловероятным.})
------------------	---

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

ПБУ 11/2008 п. 12	По состоянию на 31.12.2023 участниками Общества являются - Пронин Олег Викторович (50% доли в Уставном капитале Общества) и Шулаева Ольга Владимировна (50% доли в Уставном капитале Общества). Дочерние, зависимые общества отсутствуют. Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральному директору, первому заместителю генерального директора, главному бухгалтеру) за отчетный период составила 21 121 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ 2 925 тыс.руб.; начислены страховые взносы 4 131 тыс.руб. В отчетном периоде были выплачены дивиденды участникам Общества, информация о которых отражена в разделе 1 Отчета об изменении капитала. Величина годовых дивидендов будет утверждена Общим собранием участников Общества в апреле 2024.
-------------------	---

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ПБУ 4/99 п. 27 ПБУ 7/98, п. 11 ПБУ 7/98 п. 11	В настоящее время экономика России функционирует в условиях нестабильной и весьма агрессивной внешней среды. Это связано с рядом геополитических факторов и, прежде всего, с активными попытками санкционного воздействия зарубежных стран. В связи с действием секторальных санкций, введенных против основных отраслей российской экономики, особенно актуальными остаётся вопрос продолжения деятельности в соответствии с принципом непрерывности. При этом, на сегодняшний день, приоритетными отраслями страны остаются нефтегазовая отрасль, аграрная сфера и сфера информационных технологий. Для эффективной реализации товаров / услуг, производимых Обществом и его нормального функционирования, Руководство производит оценку вышеуказанных факторов, анализ их влияния на деятельность и финансовое положение Общества, а также выстраивает политику Общества, направленную на оптимизацию величины рисков и оперативное реагирование на внешние факторы.
---	---

С учетом изложенного, принимая во внимание события после отчетной даты, Руководство придерживается мнения, что вышеописанные события не оказывают значительного влияния на возможность дальнейшего ведения и развития деятельности Общества, а также его финансовые результаты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор



О.В. Пронин

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. п/л и движение результатов НИОКР									
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель

Пронин Олег Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2023г.	-	36 095	(3)	(36 092)	-
	5250	за 2022г.	1 482	30 817	(87)	(32 212)	-
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	1 562	-
в том числе:			
Экскаватор CAT 330D2 L, PE 0560 77	5261	1 016	-
Вибропогружатель Delta VM300	5262	546	-
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	12 981	32 544	117 559
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	844	854	7 270
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
Пронин Олег Викторович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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 _____ Пронин Олег Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

4.1. Наличие и движение запасов

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ (подпись) Пронин Олег Викторович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 112 468	(19 111)	316 863	-	(1 045 959)	-	(38 398)	-	(94)	866	384 144	(48 319)	-
	5530	за 2022г.	1 221 859	(1 498)	252 033	-	(405 204)	-	(76 599)	-	(37 275)	6 500	1 112 468	(19 111)	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	858 795	(19 111)	103 524	-	(837 022)	-	(38 398)	-	-	-	125 297	(32 467)	-
	5531	за 2022г.	988 025	(1 498)	39 043	-	(168 273)	-	(17 613)	-	-	-	858 795	(19 111)	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	235 359	-	123 863	-	(191 408)	-	-	-	-	-	167 814	(15 852)	-
	5532	за 2022г.	177 879	-	206 740	-	(149 260)	-	-	-	-	-	235 359	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	18 314	-	89 476	-	(17 529)	-	-	-	(94)	866	91 222	-	-
	5533	за 2022г.	55 955	-	6 250	-	(87 671)	-	-	-	(37 275)	6 500	18 314	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 112 468	(19 111)	316 863	-	(1 045 959)	-	(38 398)	X	(94)	866	384 144	(48 319)	-
	5520	за 2022г.	1 221 859	(1 498)	252 033	-	(405 204)	-	(76 599)	X	(37 275)	6 500	1 112 468	(19 111)	-

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-		
						погашение	списание на финансовый результат				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	13 678	31 327	-	(17 754)	-	-	-	-	27 251
	5571	за 2022г.	90 485	4 082	-	(80 889)	-	-	-	-	13 678
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	13 678	31 327	-	(17 754)	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	90 485	4 082	-	(80 889)	-	-	-	-	27 251
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	13 678
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 971 693	473 537	322	(1 612 102)	-	-	94	(866)	832 678
	5580	за 2022г.	2 094 813	1 443 144	4 960	(1 601 997)	-	-	37 275	(6 504)	1 971 693
	5561	за 2023г.	573 077	94 315	-	(346 299)	-	-	-	-	321 093
	5581	за 2022г.	536 012	369 463	-	(332 398)	-	-	-	-	573 077
	5562	за 2023г.	1 121 316	334 004	-	(1 121 712)	-	-	-	-	333 608
	5582	за 2022г.	1 330 334	814 110	-	(1 023 128)	-	-	-	-	1 121 316
	5563	за 2023г.	243 151	37 087	322	(115 127)	-	-	36	-	165 479
	5583	за 2022г.	159 470	59 223	4 960	(9 164)	-	-	33 323	(4 661)	243 151
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	175 000	-	(175 000)	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	34 149	8 121	-	(28 964)	-	-	58	(866)	12 498
	5586	за 2022г.	68 997	25 346	-	(62 307)	-	-	3 952	(1 839)	34 149
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	1 985 371	504 864	322	(1 629 856)	-	X	94	(866)	859 929
	5570	за 2022г.	2 185 298	1 447 226	4 960	(1 682 886)	-	X	37 275	(6 504)	1 985 371

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)
Пронин Олег Викторович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	797 057	982 475
Расходы на оплату труда	5620	613 431	1 007 776
Отчисления на социальные нужды	5630	163 691	255 993
Амортизация	5640	30 264	51 132
Прочие затраты	5650	519 672	1 170 189
Итого по элементам	5660	2 124 115	3 467 565
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(28 231)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	77
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 095 884	3 467 642

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

Руководитель

(подпись)

Пронин Олег Викторович

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	54 654	221 589	(75 417)	(10 775)	190 051
в том числе:						
Резервы предстоящих платежей	5701	16 674	151 905	-	-	168 578
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5702	37 980	69 685	(75 417)	(10 775)	21 473

Руководитель _____
(подпись)Пронин Олег Викторович
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	193 254	193 254
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Пронин Олег Викторович
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Пронин Олег Викторович

(расшифровка подписи)