

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "РимЭлитСтрой"

(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	55 441	58 962	61 360
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 802 216	1 381 489	1 059 757
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	142 065	98 478	92 955
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 256 147	702 273	52
Прочие оборотные активы	1260	2 955	-	-
ИТОГО активы	-	3 258 824	2 241 202	1 214 124
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	3 301 343	2 285 530	1 256 900
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	10 073	8 846	12 688
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	511	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	3 311 927	2 294 376	1 269 588
Стоимость чистых активов	-	(53 103)	(53 174)	(55 464)

* - 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	61 360	-	61 360
Итого по разделу I	1100	61 360	-	61 360
БАЛАНС	1600	1 214 124	-	1 214 124
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(55 474)	-	(55 474)
Итого по разделу III	1300	(55 464)	-	(55 464)
БАЛАНС	1700	1 214 124	-	1 214 124

**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.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						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 _____
(подпись)

Василенко Марк Арифович
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	884	-	(884)	-
в том числе:							
МФУ лазерный Kyocera M2040DN A4 Duplex	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	302	-	(302)	-
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M4132idn A3 Duplex Net	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	419	-	(419)	-
Принтер лазерный HP Color LaserJet Enterprise M555dn	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	163	-	(163)	-

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:			
	5261	-	-
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Василенко Марк Арифович
(расшифровка подписи)

18 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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Василенко Марк Арифович
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 381 489	-	1 381 489	552 346	(132 130)	-	-	X		1 801 706	-	1 801 706
	5420	за 2022г.	1 059 757	-	1 059 757	430 884	(109 151)	-	-	X		1 381 489	-	1 381 489
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	51 020	-	51 020	156 695	(129 927)	-	-	169 504		77 788	-	77 788
	5421	за 2022г.	36 169	-	36 169	122 447	(107 595)	-	-	123 470		51 020	-	51 020
Готовая продукция	5402	за 2023г.	1 996	-	1 996	-	(349)	-	-	-		1 647	-	1 647
	5422	за 2022г.	2 208	-	2 208	-	(212)	-	-	-		1 996	-	1 996
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	2 319	-	2 319	11	(97)	-	-	-		2 234	-	2 234
	5423	за 2022г.	1 826	-	1 826	1 837	(1 343)	-	-	-		2 319	-	2 319
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	1 326 154	-	1 326 154	395 640	(1 757)	-	-	-		1 720 037	-	1 720 037
	5425	за 2022г.	1 019 554	-	1 019 554	306 600	-	-	-	-		1 326 154	-	1 326 154
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

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

Руководитель _____
(подпись)

Василенко Марк Арифович
(расшифровка подписи)

18 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	98 478	-	98 660	-	(54 833)	(239)	-	-	-	-	142 065	-
	5530	за 2022г.	92 955	-	48 656	-	(43 133)	-	-	-	-	-	98 478	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5 626	-	104	-	(68)	-	-	-	-	-	5 662	-
	5531	за 2022г.	5 420	-	206	-	-	-	-	-	-	-	5 626	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	86 178	-	97 667	-	(51 245)	(239)	-	-	-	-	132 361	-
	5532	за 2022г.	84 787	-	43 903	-	(42 512)	-	-	-	-	-	86 178	-
Прочая	5513	за 2023г.	6 675	-	888	-	(3 520)	-	-	-	-	-	4 043	-
	5533	за 2022г.	2 748	-	4 547	-	(620)	-	-	-	-	-	6 675	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	98 478	-	98 660	-	(54 833)	(239)	-	X	-	-	142 065	-
	5520	за 2022г.	92 955	-	48 656	-	(43 133)	-	-	X	-	-	98 478	-

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		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	900 000	1 000 000	-	-	-	-	-	-	1 900 000
	5572	за 2022г.	-	900 000	-	-	-	-	-	-	900 000
займы	5553	за 2023г.	1 385 530	15 813	-	-	-	-	-	-	1 401 343
	5573	за 2022г.	1 256 900	128 630	-	-	-	-	-	-	1 385 530
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	8 846	5 472	6	(4 011)	(239)	-	-	-	10 073
	5580	за 2022г.	12 688	5 174	-	(9 015)	-	-	-	-	8 846
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	8 640	5 478	-	(3 872)	(239)	-	-	-	10 007
	5581	за 2022г.	12 192	5 174	-	(8 725)	-	-	-	-	8 640
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	206	(6)	6	(139)	-	-	-	-	66
	5583	за 2022г.	337	-	-	(131)	-	-	-	-	206
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	159	-	-	(159)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	8 846	5 472	6	(4 011)	(239)	X	-	-	10 073
	5570	за 2022г.	12 688	5 174	-	(9 015)	-	X	-	-	8 846

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)

Василенко Марк Арифович
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	129 241	106 537
Расходы на оплату труда	5620	8 989	4 973
Отчисления на социальные нужды	5630	1 816	1 058
Амортизация	5640	856	3 282
Прочие затраты	5650	255 165	194 098
Итого по элементам	5660	396 067	309 948
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(395 291)	(306 388)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	776	3 560

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

Руководитель _____
(подпись)

Василенко Марк Арифович
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	511	-	-	511
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	-	424	-	-	424
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	-	87	-	-	87

Руководитель _____
(подпись)

Василенко Марк Арифович
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Василенко Марк Арифович
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

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	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

Василенко Марк Арифович
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

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

1. Данные об организации.

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РимЭлитСтрой»

Юридический адрес: РФ, 630102, Новосибирская обл., Новосибирск г, Кирова ул., дом № 32, этаж 1

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основные виды деятельности Общества: 41.2 - Строительство жилых и нежилых зданий.

Списочная численность персонала за 2023 год - 16 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации: Единоличным исполнительным органом Общества является Директор – Василенко Марк Арифович (протокол № 12 общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «РимЭлитСтрой» от 11.09.2023 года).

Учредители: Василенко Марк Арифович – доля в уставном капитале 95%, Чигирёв Александр Анатольевич – доля в уставном капитале 5%.

Руководитель – Василенко М. А.

Главный бухгалтер – Матюшко Т. Ю.

2. Характер отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения: тыс. руб.

3. Формы и содержание отчетности.

Существенных изменений принятого содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и др. приложений к ним нет.

4. Учетная политика.

4.1 Согласно приказу об учетной политике № 1-УП от 30.12.2022 года:

- организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и специализированной бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия предприятия 8", редакция 3.0;

- учет доходов и расходов для целей обложения налогом, в связи с применением упрощенной системы налогообложения, производится кассовым методом;

- уровень существенности ошибок и показателей организация определяет в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах: существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов;
- затраты, возникающие у застройщика и напрямую связанные с возведением дома, подлежат учету на счете 20.01 «Основное производство» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость. При этом к затратам относятся все расходы на проведение строительных работ и прочие затраты, непосредственно связанные с возведением объектов недвижимости (материальные затраты; амортизация производственного оборудования; арендная плата; стоимость принятых подрядных работ; иные затраты, связанные со строительством). Эти затраты включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства по строительству объектов недвижимости до окончания строительства, а по завершению строительства распределяются: часть передаётся дольщикам, часть списывается на себестоимость готовой продукции. Затраты, возникающие у застройщика и напрямую не связанные с возведением дома, признаются расходами периода, в котором были понесены и отражаются в составе прочих расходов;
- управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- порядок уплаты авансовых платежей по налогу, в связи с применением УСН: организация по итогам каждого отчетного периода исчисляет сумму авансового платежа по налогу исходя из налоговой ставки 15% и фактически полученных доходов, уменьшенных на величину расходов, рассчитанных нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответственно первого квартала, полугодия, девяти месяцев с учетом ранее исчисленных сумм авансовых платежей по налогу;
- организация формирует резервы по сомнительным долгам: один раз в год на последнее число налогового периода при признании долга сомнительным;
- с 2024 года организация начинает формировать резерв на оплату отпусков ежемесячно на последнее число месяца, в связи с этим на 31.12.2023 года сформирован резерв на январь следующего года.

4.2 Учетная политика сформирована исходя из допущений:

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

Иные допущения, отличные от перечисленных выше, при формировании учетной политики организации не применялись.

4.3 Неопределенности в применении допущения непрерывности деятельности нет. Общество способно осуществлять деятельность непрерывно.

4.4 Согласно ФСБУ 5/2019 (Приказ Минфина РФ 15.11.2019 N 180н):

- не применяются положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признавать расходами периода (п. 2 ФСБУ 5/2019)
- установлено, что активы, ранее числившиеся в составе запасов, но не признаваемые запасами на основании п. 3 ФСБУ 5/2019, с 01.01.2021 г. переводятся в состав основных средств и их стоимость погашается путем начисления амортизации;
- установлено, что малоценные предметы (стоимостью менее 100 000 руб.) со сроком использования более 12 месяцев являются группой основных средств, информация о которых заведомо несущественна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Признавать затраты на приобретение указанных активов в себестоимости оказываемых услуг или в коммерческих, или управленческих расходах в периоде их осуществления (п. 7.4 ПБУ 1/2008);
- установлено, что объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются по фактически произведенным запасам.

4.5 Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражены (п. 47 ФСБУ 5/2019) перспективно.

4.6 Согласно ФСБУ 6/2020 (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н):

- к основным средствам относятся объекты, удовлетворяющие п. 4 ФСБУ 6/2020 и имеющие стоимость 100 000 рублей и более;
- единицей учета ОС признается инвентарный объект. К нему относятся единый объект ОС со всеми приспособлениями (или часть объекта, если ее стоимость и СПИ существенно отличаются от объекта в целом);
- объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, как при признании, так и после признания бухгалтерском учете и не подлежит изменению;
- переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.
- амортизация основных средств начисляется линейным способом (рассчитывается исходя из балансовой стоимости ОС, уменьшенной на ликвидационную стоимость, и оставшегося СПИ).

4.7 Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражены (п. 49 ФСБУ 6/2020) перспективно.

4.8 Согласно ФСБУ 25/2018 (приказ Минфина России от 16.10.2018 № 208н):

- аренды признаются операционными п. 25, 26 ФСБУ 25/2018: переход права собственности в будущем не предусмотрен, срок аренды менее 12 месяцев, Сумма арендных платежей меньше стоимости предмета аренды, Экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности предмета аренды остаются у арендатора;

- использовать упрощенный вариант учета арендных платежей п. 12 ФСБУ 25/2018, так как действующие договоры аренды не включают в себя переход права собственности на объект к арендатору и возможность выкупа объекта арендатором, арендатор не имеет права сдавать объект в субаренду.

4.9 Последствия начала применения ФСБУ 25/2018: в соответствии с п. 41 в учете активы отражаются так же, как и до передачи его в аренду; в соответствии с п. 42 доходы от аренды признаются кассовым методом.

4.10 Согласно ФСБУ 26/2020 (приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н):

- настоящий Стандарт не применяется при выполнении организацией работ, оказании услуг по созданию, улучшению, восстановлению средств производства для других лиц, а также при приобретении, создании активов, предназначенных для продажи п. 3 ФСБУ 26/2020.

4.11 К денежным эквивалентам организация относит депозиты открытые в кредитных организациях. Денежные потоки, не указанные в пунктах 9-11 ПБУ23/2011 отсутствуют.

5. Основные средства. Капитальные вложения. Информация представлена в таблице № 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Дебиторская задолженность. Информация представлена в таблице № 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Запасы. Информация представлена в таблице № 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Капитал. Информация представлена в отчете об изменениях капитала.

9. Займы и кредиты. Информация представлена в таблице № 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Кредиторская задолженность. Информация представлена в таблице № 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Доходы. В бухгалтерском учете доходы признаются методом начисления, в налоговом – кассовым. Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности;

Структура прочих доходов (строка 2340) представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование видов прочих доходов	за 2023 год	за 2022 год
1.	Возмещение затрат	2 376	5 150

2.	Реализация прочего имущества	87	2 065
3.	Сдача имущества в аренду или субаренду	104	1 334
4.	Прочие внереализационные доходы	10	2 588
5.	Списание кредиторской задолженности	239	0
	Итого:	2 827	11 137

12. Расходы.

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи»

Структура управленческих расходов (строка 2220) представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование видов управленческих расходов	за 2023 год	за 2022 год
1.	Амортизация ОС, не связанных с производством	0	2 426
2.	Прочие расходы заказчика-застройщика	277	24
3.	Прочие коммерческие расходы	18	876
4.	Госпошлина	132	22
	Итого:	427	3 348

Структура прочих расходов (строка 2350) представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование видов прочих расходов	за 2023 год	за 2022 год
1.	Реализация прочего имущества	98	1 314
2.	Возмещение затрат	1 375	2 349
3.	Обязательства по гарантийному обслуживанию	368	573
4.	Прочие внереализационные расходы	562	491
5.	Прочие расходы	154	719
6.	Списание дебиторской задолженности	239	0
7.	Штрафы, пени и неустойки к уплате	35	0
	Итого:	2 831	5 446

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Информация представлена в таблице № 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

14. Информация о связанных сторонах.

Вознаграждение управленческого персонала за 2023 год составило 5 006 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами осуществлялись. За 2023 год общая сумма таких операций составила 15 813 тыс. руб.

Связанные стороны - юридические лица, в которых субъект отчетности имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на число голосов, пропорциональное его доле в уставном капитале общества.

Раскрытие информации о связанных сторонах представлено в таблице ниже:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 год		
		Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023г., тыс.руб.
ООО "РИМ"	Долгосрочный заём	5 300,00	Согласно договору 01.07.2027г.	25 850,00
ООО "РИМ-Инвест"	Долгосрочный заём	2 300,00	Согласно договору 01.07.2027г.	47 000,00
ООО "РИМ-С"	Долгосрочный заём	5 113,00	Согласно договору 01.07.2027г.	1 261 993,00
ООО "РИМ-Сервис"	Долгосрочный заём	1 500,00	Согласно договору 01.07.2027г.	25 500,00
ООО "РИМ-Трейд"	Долгосрочный заём	1 600,00	Согласно договору 01.07.2027г.	41 000,00
ИТОГО:	X	15 813,00	X	1 401 343,00

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

16. События после отчетной даты.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность ООО «РимЭлитСтрой» не оказывал существенное влияние комплекс факторов экономического и геополитического характера.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

ООО «РимЭлитСтрой» способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Директор _____ Василенко М. А.

«18» _____ марта _____ 2024г.