**ПОЯСНЕНИЯ**
**к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах**
**и приложений к ним**
**за 2023 год по ООО «И-ГРУПП»**

## 1. Общие сведения об организации.

1.1. Реквизиты организации:

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ООО «И-ГРУПП»
- Краткое наименование: ООО «И-ГРУПП»
- ИНН 7722770040
- Свидетельство о государственной регистрации 1127746151390 дата регистрации 06.03.2012 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
- Виды деятельности: Основным направлением деятельности Общества является Строительство жилых и нежилых зданий
- Основной вид деятельности по ОКВЭД: 41.2 Строительство жилых и нежилых зданий
- Юридический и фактический адрес: 109316, Москва г, Волгоградский пр-кт, дом № 26, строение 1, помещение 401, 402
- Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «И-ГРУПП» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Организация имеет обособленное подразделений. Открыто 29.09.2023г. в г. Санкт-Петербург

1.2. Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. равен 1 100 000 рублей
Участники Общества: Татошвили Майя Владимировна
Размер доли: 100%
Номинальная стоимость доли: 1 100 000 руб.

1.3. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарные владельцы Общества – физические лица, которые владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) и контролируют его действия:

| Ф.И.О. | Гражданство | Доля в УК | Информация об оплате доли | Информация об обременениях |
|---|---|---|---|---|
| Татошвили Майя Владимировна | Россия | 100% | Оплачено 100% | Отсутствует |

1.4. Генеральный директор Общества: Татошвили Майя Владимировна – с 17.01.2017г.

1.5. Среднесписочная численность в 2023 г. составила 66 чел.,

## 2. Информация об учетной политике

2.1 Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023г. год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями, на основе учетной политики, утвержденной приказом Организации от 01.01.2023 г.

## 3. Непрерывность деятельности

3.1 Прекращаемая деятельность 2023 году отсутствовала.

3.2 ООО «И-ГРУПП» не имеет намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности и будет продолжать свою деятельность в течение периода как минимум в 12 месяцев со дня отчетной даты.

Чистые активы в течении последних 3-х лет положительные и выше уставного капитала.

Совместная деятельность не осуществлялась.

Общество создает и формирует резервы по сомнительным долгам.

## 4. Расшифровка статей бухгалтерской отчетности

4.1 По строке 1150 «Основные средства» Раздела I «Внеоборотные Активы» Бухгалтерского баланса отражены основные средства на балансе организации, в сумме 99 494 тыс. руб.;

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации – отсутствуют.

**Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | За 2023г. | 48 045 | (15 436) | 91 397 | (13 499) | 2 065 | (13 078) | - | - | - | 125 943 | (26 450) |
| | 5210 | За 2022г. | 47 639 | (9 117) | 429 | (5 588) | 3 500 | (12 836) | - | - | - | 48 045 | (15 435) |
| в том числе: Офисное оборудование | 5201 | За 2023г. | 4 032 | (764) | 8 019 | - | - | (814) | - | - | - | 10 633 | (1 579) |
| | 5211 | За 2022г. | 4 856 | (968) | 421 | (1 245) | 964 | (1 633) | - | - | - | 4 032 | (1 558) |
| Транспортные средства | 5202 | За 2023г. | 42 333 | (13 957) | 29 859 | (13 499) | 2 065 | (7 007) | - | - | - | 60 111 | (18 899) |
| | 5212 | За 2022г. | 40 052 | (7 050) | 8 | (3 291) | 1 704 | (10 756) | - | - | - | 42 333 | (13 163) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5203 | За 2023г. | 1 318 | (450) | 398 | - | - | (255) | - | - | - | 1 716 | (705) |
| | 5213 | За 2022г. | 1 845 | (676) | - | (527) | 527 | (300) | - | - | - | 1 318 | (450) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5204 | За 2023г. | 362 | (265) | - | - | - | (52) | - | - | - | 362 | (317) |
| | 5214 | За 2022г. | 803 | (411) | - | (441) | 278 | (131) | - | - | - | 362 | (265) |
| Здания | 5205 | За 2023г. | - | - | 53 121 | - | - | (4 950) | - | - | - | 53 121 | (4 950) |
| | 5215 | За 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | 5206 | За 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5216 | За 2022г. | 84 | (11) | - | (84) | 27 | (16) | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | За 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | За 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | За 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | За 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2 По строке 1220 НДС**,** предъявленный поставщиками

4.3 По строке 1210 «Запасы» запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. В связи с введением в действие ФС БУ 5/2019. затраты признаются запасами.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себестоимость | резерв под снижение стоимости | Убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | 295 659 | - | 295 659 | 4 850 077 | (4 581 188) | - | - | X | 564 548 | - | 564 548 |
| | 5420 | за 2022г. | 55 275 | - | 55 275 | 4 328 561 | (4 088 176) | - | - | X | 295 659 | - | 295 659 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 194 431 | - | 194 431 | 2 186 725 | (1 922 492) | - | - | 1 225 705 | 458 664 | - | 458 664 |
| | 5421 | за 2022г. | 37 128 | - | 37 128 | 1 691 925 | (1 534 622) | - | - | 1 519 396 | 194 431 | - | 194 431 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023г. | 101 228 | - | 101 228 | 2 663 352 | (2 658 696) | - | - | - | 105 884 | - | 105 884 |
| | 5425 | за 2022г. | 18 147 | - | 18 147 | 2 636 636 | (2 553 555) | - | - | - | 101 228 | - | 101 228 |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.4 По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

| Наименование показателя | 2023 г. | 2022 г. |
|---|---|---|
| Денежные средства в рублях на счетах в банках | 503 154 | 509 430 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | 0 | 0 |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса | 503 154 | 509 430 |

## 4.5 По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражено:

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | 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 | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| 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. | 1 237 058 | (465 351) | 1 344 900 | - | (1 199 027) | (11 948) | (674 297) | - | 45 | 96 | 1 371 427 | (111 104) |
| | 5530 | за 2022г. | 244 208 | (23 083) | 1 181 767 | 544 | (158 385) | (31 113) | (74 724) | - | - | 36 | 1 237 058 | (465 351) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 233 413 | - | 92 780 | - | (225 021) | - | - | - | - | - | 101 172 | - |
| | 5531 | за 2022г. | 37 703 | - | 226 585 | - | (30 875) | - | - | - | - | - | 233 413 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 998 226 | (465 351) | 1 236 294 | - | (972 729) | (11 401) | (674 297) | - | - | - | 1 250 390 | (111 104) |
| | 5532 | за 2022г. | 165 150 | (23 083) | 953 745 | - | (118 890) | (1 780) | (74 724) | - | - | - | 998 226 | (465 351) |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 5 419 | - | 15 826 | - | (974) | (547) | - | - | 45 | 96 | 19 865 | - |
| | 5533 | за 2022г. | 41 355 | - | 1 437 | 544 | (8 620) | (29 333) | - | - | - | 36 | 5 419 | - |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 1 237 058 | (465 351) | 1 344 900 | - | (1 199 027) | (11 948) | (674 297) | X | 45 | 96 | 1 371 427 | (111 104) |
| | 5520 | за 2022г. | 244 208 | (23 083) | 1 181 767 | 544 | (158 385) | (31 113) | (74 724) | X | - | 36 | 1 237 058 | (465 351) |

4.6 По строке 1510 «**Краткосрочные обязательства**» в размере 66 656 тыс.руб.

4.7 По строке 1520 «**Кредиторская задолженность**» учтена задолженность

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2023г. | 12 900 | - | - | (4 000) | - | - | - | - | 8 900 |
| | 5573 | за 2022г. | 19 900 | - | - | (7 000) | - | - | - | - | 12 900 |
| прочая | 5554 | за 2023г. | 576 | 57 136 | - | (2 017) | - | - | - | - | 55 695 |
| | 5574 | за 2022г. | 26 610 | - | - | (26 034) | - | - | - | - | 576 |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 1 339 126 | 2 590 237 | 29 404 | (1 545 348) | - | - | 45 | 96 | 2 413 579 |
| | 5580 | за 2022г. | 236 126 | 2 141 877 | 39 290 | (1 073 079) | (5 123) | - | - | 36 | 1 339 126 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 267 732 | 1 210 852 | 7 445 | (257 749) | - | - | - | - | 1 228 280 |
| | 5581 | за 2022г. | 174 584 | 215 732 | 6 671 | (124 132) | (5 123) | - | - | - | 267 732 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | 387 976 | 1 042 643 | - | (387 976) | - | - | - | - | 1 042 643 |
| | 5582 | за 2022г. | 40 463 | 358 561 | - | (11 049) | - | - | - | - | 387 976 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 92 981 | 2 745 | - | (19 867) | - | - | 45 | 95 | 76 000 |
| | 5583 | за 2022г. | 14 402 | 78 605 | 35 | (98) | - | - | - | 36 | 92 981 |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | 50 000 | 3 629 | (2 839) | - | - | - | - | 50 790 |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2023г. | 589 981 | 283 997 | 18 330 | (876 442) | - | - | - | - | 15 866 |
| | 5585 | за 2022г. | 6 273 | 1 488 925 | 32 583 | (937 800) | - | - | - | - | 589 981 |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 456 | - | - | (456) | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2022г. | 403 | 53 | - | - | - | - | - | - | 456 |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 1 339 126 | 2 590 237 | 29 404 | (1 545 348) | - | X | 45 | 96 | 2 413 579 |
| | 5570 | за 2022г. | 236 126 | 2 141 877 | 39 290 | (1 073 079) | (5 123) | X | - | 36 | 1 339 126 |

## 5 Отчет о движении денежных средств

Свернутое отражение денежных потоков

В Отчете о движении денежных средств (ОДДС) операции по поступлению и перечислении денежных средств, связанные с основной деятельностью отражены в разделе «Денежные средства от текущих операций».

В ОДДС поступления от заказчиков отражены без НДС.

В ОДДС оплаты поставщикам отражены без НДС.

В отчете о движении денежных средств нашли отражение счета: 51.

## 6. Расшифровка «Отчет о финансовых результатах».

6.1 По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражена выручка 2 531 227 тыс.руб.

6.2 По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены прямые расходы в сумме 2 674 599 тыс.руб.

6.3 По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены косвенные расходы в сумме 117 573 тыс.руб.

6.4 По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены:

- Реализация прочего имущества 819 258 тыс.руб
- Резервы по сомнительным долгам в сумме 319 404 тыс.руб.
- Расходы на услуги банков в сумме 514 тыс.руб.
- Прочие расходы в сумме 67 808 тыс.руб.

## 7 События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор
ООО "И-ГРУПП" Татошвили М.В.
01.04.2024г.