Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «Тверь-Гранд»

1. Общие сведения об Обществе

ООО "Тверь-Гранд" образовано 02 декабря 2010 года .

Выдано свидетельство о постановке на учет серия 69 №001940003 от 02.12.2010 , присвоен ОГРН 1106952030965

Местонахождение: 170043, Тверская обл., г Тверь, ул. Левитана, д. 48, к. 2, помещ. 21, офис 32024
Фактический адрес совпадает с юридическим адресом.

ИНН 6950126034
КПП 695001001

ОКВЭД по основному виду деятельности 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий, но дополнительным видам деятельности также являются 25.12, 42.99, 43.11, 43.12, 43.21, 43.22, 43.29, 43.31, 43.32, 43.33, 43.34, 43.39, 43.91, 43.99, 68.10, 68.10.1, 68.20, 77.32, 77.39.1.

Общество является участником следующих СРО

Таблица 1

Сведения об уровни ответственности члена СРО	Наименование СРО	Регистрационный номер в реестре	Дата/срок действия
Обязательства по договорам на выполнения инженерных изысканий, подготовку проектной документации по **договору строительного подряда, по договору подряда на осуществления сноса** и стоимости работ по одному договору не превышают 60 000 000 рублей	Ассоциация СРО "Тверское объединение строителей	СРО-С-072-19112009	12.02.2018/бессрочно
Обязательства по договорам на выполнения инженерных изысканий, **подготовку проектной документации** по договору строительного подряда, строительство, реконструкция, капитальный ремонт, снос, стоимость работ по одному договору подряда на не превышают 25 000 000 рублей	Ассоциация СРО "ЭкспертПроект"	СРО-П-182-02042013	26.10.2020/ бессрочно

За 2023 год среднесписочная численность составила 61 человек.

Общество является юридическим лицом. Открыты рублевые счета в кредитных учреждениях.

Основным направлением деятельности являются общестроительные работы в области промышленного строительства.

ООО "Тверь-Гранд" ведет деятельность в арендованных помещениях по адресу: 170043, Тверская обл., г Тверь, ул. Левитана, д. 48, к. 2, помещ. 21, офис 32024

ООО "Тверь-Гранд" имеет собственные нежилые помещения (офисы).

Общество имеет на балансе машины, механизмы, оборудование для осуществления

деятельности по строительству.

По состоянию на 31.12.2023 года у общества открыты обособленные структурные подразделения:

- по адресу: Московская область, г.о. Ступино, р.п. Жилёво, д. Шматово, АОЗТ «Колычево»;
- по адресу: Новосибирская область, Новосибирский м.р-н, с.п. Криводановский сельсовет, с.Криводановка, Промзона Северо-Криводановского Карьера.

Инвентаризация активов (счет 01 «Основные средства», счет 10 «Материалы», счет 20 «Незавершенное производство») и обязательств Общества проведена по состоянию на 31 декабря 2023г. включительно. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете и отчетности за 2023 год.
1 апреля 2024 г. сдан корректировочный Баланс, в связи с корректировкой строк 3300 гр. 6 и стр. 1300 гр. 4 на один рубль, так как произошла техническая ошибка.

2. Органы управления и контрольный орган Общества

Органами управления общества являются:

- исполнительный орган - директор Демидов Максим Викторович. Назначен решение от 01.11.2010 года на срок 5 лет, полномочия продлены Обществом решением № 4 от 07.10.2015 на неопределенный срок.

3. Участники Общества

Уставный капитал составляет 10 000 тыс. руб., оплачен полностью.

Состав участников с 15 июня 2018 года общества представлен ниже:

Таблица 2

п/п	Сведения об участнике	Номинальная стоимость доли (руб.)	Размер доли в уставном капитале (%)	Способ внесения уставного капитала
.	**Петров Алексей Вячеславович**,	10000 (десять тысяч) рублей	100%	денежными средствами

4. Аудитор Общества

Аудитор Общества на 2023 год - ООО "СтандартАудит" , ИНН 6950111398, ОГРН 1096952027886, свидетельство о членстве серия 69 № 001865554, Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», № 1460-Ю/16, ОРНЗ 11606059923

5. Информация о связанных сторонах

5.1 Состав связанных сторон

Связанными сторонами для Общества признаются:

S учредители;

S основной управленческий персонал;

S другие связанные стороны (в том числе и не ограничиваясь, в силу заключенных договоров).

Информация о связанных сторонах присутствует в таблице:

Таблица 3

№ п/п	ФИО или полное наименование связанной стороны	Основные виды деятельности связанного лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Характер взаимоотношений
1	Демидов Максим Викторович	Директор ООО "Тверь-Гранд", участник общества	Директор ООО "Тверь-Гранд", участник общества	Выплата заработной платы
2	Петров Алексей Вячеславович	100% участник общества ООО "Тверь-Гранд", бенефициар	100% участник общества ООО "Тверь-гранд", бенефициар	Договора гражданско-правового характера
3	ООО "Пальметто ТГМ Интернешенл"	ООО "Тверь-Гранд" имеет 89% в составе общества. Основной вид деятельности производство строительно-монтажных работ (общестроительные работы)	ООО "Тверь-Гранд" имеет 89% в составе общества	Договора на выполнение строительно-монтажных работ и договора займа. Расчеты производились
5	ООО "Медицинский центр «На Здоровье"	Основной вид деятельности производство медицинские услуги	Учредитель на 34% Демидов М.В, и на 33 % Петров А.В.	Договора на выполнение работ и договора займа

5.2 Виды операций со связанными сторонами

Характер и степень участия взаимозависимого лица в деятельности предприятия, характер взаимоотношений в 2023 году и объем операций со связанными сторонами представлены в Таблице 4.

5.3. Информации по незавершенным на конец отчетного периода операциям

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, срок окончания которых составляет 1 месяц и более, условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, а также форма расчетов:

Таблица 4

Связанная сторона	Сальдо(свернутое) расчетов на 31.12.2023, тыс.руб./тыс.		Сроки завершения расчетов, дни/мес./года	Условия расчетов
	Дт	Кт		
ООО "Пальметто ТГМ Интернешнл"		2 617,00	90 дней	Денежные расчеты
ООО "Медицинский	4 012,70		90 дней	Денежные расчеты

центр «На здоровье"				

6. Информация о бенефициарах

Конечным бенефициаром ООО «Тверь- Гранд» является следующее лицо:

Таблица 5

Фамилия, имя, отчество бенефициара	**Петров Алексей Вячеславович**
Гражданство	Российская Федерация
ИНН	690209704034
Основания, свидетельствующие о том, что лицо является бенефициарным владельцем	Имеет долю в размере 89% уставного капитала ООО «Пальметто ТГМ Интернешнл» в качестве единственного участника ООО «Тверь-Гранд»

7. Выплаты основному управленческому персоналу

К ключевому управленческому персоналу (УП) Общество относит: директора, заместителя директора, руководители проектов по объектам, руководители строительства, иненер-сметчик

Информацию о выплатах в адрес управленческого персонала можно представить в виде следующей таблице:

Таблица 6

Наименование выплат	Сумма выплат, в тыс. рублей
Оклад	2 681,12
Отпускные	131,22
Командировочные	100, 21
Итого	2 912,55

8. Учетная политика Общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, без отступлений от них.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений (обособленных подразделений) .

Ведение учета передано в ООО "Консалтинговая Компания "Развитие".

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной программы: 1С Бухгалтерия предприятия, 1С Зарплата и управление персоналом.

8.1 Основные способы ведения учета и оценки активов и обязательств

8.1.1 Основные способы ведения учета и оценки активов и обязательств для целей бухгалтерского учета

- амортизация основных средств производится линейным способом;

- стоимость основных средств предприятия первоначальной стоимостью не менее 40 тыс.руб. за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев погашать путем начисления амортизации;
- ежегодная переоценка основных средств не производится;
- специальный инструмент, специальные приспособления и специальное оборудование (спецоснастка) со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается в затраты соответствующего производства (расходы на продажу) на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию;
- при определении фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство продукции, применяется метод оценки по средней себестоимости:
- стоимость реализованных покупных товаров (продукции) оценивать по средней себестоимости;
- бухгалтерский учет затрат на производство ведется с подразделением затрат на прямые и косвенные. Учет прямых расходов осуществляется позаказным методом.
- косвенные расходы списываются в конце каждого месяца методом директ-костинг.
- создаются резервы по сомнительным долгам, на предстоящую оплату отпусков работникам
- резерв на ремонт основных средств не создается.
- перехода на новый стандарт ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020- перспективный, а далее учет ведется по требованиям нового стандарта.
- переход на стандарт ФСБУ 25/2018 - перспективный, упрощенный, не применялся для договоров, срок окончания которых пришелся на 31.12.2022, стандарт не применяется, если стоимость актива менее 300 000 рублей.
- Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 .
- Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.
- в электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом.

8.1.2 Основные способы ведения учета и оценки активов и обязательств для целей **налогового учета**

- амортизация основных средств производится линейным методом;
- включать в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения
- оценка материально-производственных запасов оценивается по средней себестоимости;
- резервы предстоящих расходов на ремонт основных средств, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, предстоящую выплату отпусков не создаются;
- резервы по сомнительным долгам не создается;
- доходы и расходы при исчислении налога на прибыль признаются методом начисления:
- авансовый платеж по фактически полученной прибыли производится ежемесячно;
- моментом определения налоговой базы для исчисления налога на добавленную стоимость является день отгрузки(передачи) товаров(работ, услуг),имущественных прав, либо день

оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров(выполнения работ, оказания услуг),передачи имущественных прав.

8.2 Информация об изменениях учетной политики

Основные элементы учетной политики по бухгалтерскому учету на 2023 год в целом сохраняются. Учетная политика может меняться в результате изменений, связанных с вступлением в силу (после регистрации в Министерстве юстиции РФ) изменений нормативных актов.

Основные элементы учетной политики по налоговому учету на 2023 год в целом сохраняются. Учетная политика может меняться в результате изменений, связанных с вступлением в силу изменений нормативных актов в 2023 году.

9 Риски

9.1 Рыночные риски

По группам контрактов промышленного строительства возможное влияние могут иметь следующие риски: замедление темпов экономического роста, повышение цен на сырье, материалы, комплектующие, а также макроэкономические риски (валютные и конъюнктурные), санкции, риск доступности кредитного капитала.

По группам контрактов жилого строительства возможное влияние могут иметь следующие риски: повышение ставки рефинансирование, падение покупательной способности населения и частного потребления; снижение реальных располагаемых доходов населения; повышение цен на сырье, материалы, комплектующие, а также макроэкономические риски (валютные и конъюнктурные).

В рамках структурной реформы в экономике Российской Федерации программа «импортозамещения» по нашему сектору практически в полном объеме охватывает все отрасли, почти все закупаемые материалы не импортного производства. Существенные колебания цен возможно только по отдельным категориям.

Вероятность возникновения рисков высокая.
Силу воздействия рисков оцениваем как среднюю.

Механизм управления рисками.

- Согласование с заказчиками и формирование резервов на повышение цен.
- Поиск и согласование оптимизации сметных затрат через реализацию иных альтернативных технических решений
- Увеличение контроля за приобретением материалов со стороны субподрядчиков, приобретение материалов самостоятельно с целью передачи в качестве давальческого сырья.
- Введение предупреждающих и корректирующих действий: стабильность прейскуранта цен поставщиков, согласование системы скидок.
- Поиск альтернативных источников заемного капитала.

9.2 Региональные риски

ООО "Тверь-гранд" является одним из крупных представителей в строительном сегменте. Считаем возникновение региональных рисков маловероятным.

9.3 Санкционные риски

В связи с отсутствие зависимости от импортных материалов, считаем возникновение

санкционных рисков маловероятным.

9.4 Репутационные риски

ООО "Тверь-гранд" осуществляет свою деятельность на рынке более 10 лет, за этот период времени зарекомендовала себя как высококвалифицированное и ответственное юридическое лицо, формирующее тренды на рынке (качественные, технологические, маркетинговые), поэтому репутационные риски оцениваем, как низкие.

9.5 Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызывающие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Основываясь на своей трактовке налогового законодательствах, официальных заявлений регулирующих органов и вынесенных судебных постановлениях, руководство полагает, что все обязательства по налогам по состоянию на 31 декабря 2023 отражены в полном объеме. По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

10. Раскрытие информации бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

1.1 Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Убыток от обесценивания	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	140 900	(66 367)	63 683	(3 932)	3 742	(37 484)	-	-	-	200 867	(100 108)
	5210	за 2022г.	94 983	(42 131)	52 778	(6 861)	4 320	(28 556)	-	-	-	140 900	(66 367)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	80 817	(35 606)	49 928	(3 932)	3 742	(23 787)	-	-	-	126 878	(55 650)
	5211	за 2022г.	47 940	(26 145)	39 553	(6 675)	4 278	(13 739)	-	-	-	80 817	(35 606)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	52 606	(29 483)	5 276	-	-	(12 692)	-	-	-	58 034	(42 175)
	5212	за 2022г.	42 155	(15 279)	10 451	-	-	(14 204)	-	-	-	52 606	(29 483)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	1 183	(586)	744	-	-	(367)	-	-	-	1 927	(953)
	5213	за 2022г.	866	(217)	502	(186)	42	(410)	-	-	-	1 183	(589)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	86	(43)	860	-	-	(111)	-	-	-	946	(154)
	5214	за 2022г.	41	(23)	45	-	-	(20)	-	-	-	86	(43)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	247	(87)	1 851	-	-	-	-	-	-	2 098	(87)
	5215	за 2022г.	247	(51)	-	-	-	(36)	-	-	-	247	(87)
Здания	5206	за 2023г.	4 757	(546)	-	-	-	(158)	-	-	-	4 757	(704)
	5216	за 2022г.	3 735	(415)	1 022	-	-	(130)	-	-	-	4 757	(546)
Сооружения	5207	за 2023г.	1 205	(17)	5 024	-	-	(368)	-	-	-	6 229	(385)
	5217	за 2022г.	-	-	1 205	-	-	(17)	-	-	-	1 205	(17)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В течение отчетного периода были приобретены следующие основные средства:
- Виброплита реверсивная Husqvarna (Atlas Copco) LG 504 DE – 2шт.
- Виллы паллетные 3т на фронтальный погрузчик – 2шт.
- Газонокосилка RDHE 62 ZimAni Райдер PRC
- Генератор бензиновый Denzel PS 90 EA (946934) 9кВт с электростартером
- Ключ динамометрический KING TONY 1", 300-1500 Нм, для левой и правой резьбы
- Компьютер в сборе
- Легковой автомобиль Haval F7
- Машина поломоечная Comac Abila 50E
- Мотобуксировщик вездеход Koira всесезонный
- МФУ Deli M201CR(A3 цветной)
- Ноутбук – 4 шт.
- Отвал усиленный г/п 3т для фронтального погрузчика – 2шт.
- Перфоратор Bosch GBH 8-45DV
- Пила торцовочная комбинированная Makita
- Пила циркулярная по металлу Milwaukee M18 FMCS-502X FUEL (2 акк) – 2шт.
- Погрузчик фронтальный LIUGONG CLG 835H – 2шт
- Пресс-инструмент VALTEC CZ электрический
- Прицеп МЗСА 817717.022
- Сварочный аппарат Протва (20-400)
- Сварочный инвертор СВАРОГ REAL ARC400 (Z29802) – 2шт
- Система Kera-Cut для резки крупноформатной плитки в сборе
- Станция глубокой биологической очистки сточных вод
- Станция подогрева бетона СПБ-80
- Трансформатор для прогрева бетона СПБ-80 – 3шт
- Вагон-Бытовки созданы хоз.способом – 20 шт.

А также оснащение рабочих мест новым оборудованием.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, но не зарегистрированные в органах государственной регистрации, отсутствуют.

Принятые сроки полезного использования по основным группам приобретенных основных средств приведены в таблице:

Группа основных средств	**Сроки полезного использования, мес. мин-макс**
Здания	**227-240**
Машины и оборудование	**15-120**
Транспортные средства	**37-60**
Производственный и хозяйственный инвентарь	**37-84**

Организация ООО "Тверь-Гранд" арендует офисные помещения для осуществления трудовой деятельности. Арендуемые помещения приняты на баланс.

1.2 Нематериальные активы

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	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-

разработкам - всего	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	21	37	-	(58)	-
в том числе: УНИВЕРСАЛЬНЫЙ СТОЛ ДЛЯ ОЧИСТКИ МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ИЗДЕЛИЙ	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	21	37	-	(58)	-

Строка баланса 1110 составляет 47 тыс.руб. Полезная модель № 210006 "Универсальный стол для очистки металлических изделий". Стол предназначен для лазерной очистки длинномерных металлических изделий.

1.3 Запасы Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балан-совая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балан-совая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	37 150	-	37 150	1 318 173	(1197768)	-	-	X	157 555	-	157 555
	5420	за 2022г.	13 997	-	13 997	1 038 990	(1015837)	-	-	X	37 150	-	37 150
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	3 282	-	3 282	618 590	(602 245)	-	-	48 663	19 627	-	19 627
	5421	за 2022г.	795	-	795	455 247	(452 760)	-	-	49 287	3 282	-	3 282
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	317	(317)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	33 868	-	33 868	699 266	(595 206)	-	-	-	137 928	-	137 928
	5425	за 2022г.	13 203	-	13 203	583 742	(562 077)	-	-	-	33 868	-	33 868
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы на 31.12.2023 составляют 157 555 тыс. руб.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 120 405 тыс. руб., увеличение связано с незавершенным производством, выполнения по контрактам перенесены на 2024 год.

1.4 Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы

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 задолжен	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам

											задолжен - ность	- ность		
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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	76 946	(1 277)	134 108	226	(62 266)	(1)	(55)	-	35	23	149 072	(1 294)	
	5530	за 2022г.	52 870	(159)	59 056	-	(35 143)	(4)	(134)	-	-	167	76 946	(1 277)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	44 669	(18)	72 259	226	(37 876)	-	(18)	-	-	-	79 279	-	
	5531	за 2022г.	31 622	-	33 837	-	(20 790)	-	-	-	-	-	44 669	(18)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	25 898	(1 259)	59 110	-	(21 938)	(1)	(37)	-	-	-	63 069	(1 294)	
	5532	за 2022г.	9 964	(159)	21 588	-	(5 654)	-	(134)	-	-	-	25 898	(1 259)	
Прочая	5513	за 2023г.	6 379	-	2 739	-	(2 452)	-	-	-	35	23	6 725	-	
	5533	за 2022г.	11 284	-	3 631	-	(8 699)	(4)	-	-	-	167	6 379	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	76 946	(1 277)	134 108	226	(62 266)	(1)	(55)	X	35	23	149 072	(1 294)	
	5520	за 2022г.	52 870	(159)	59 056	-	(35 143)	(4)	(134)	-	-	167	76 946	(1 277)	

Дебиторская задолженность по строке *1230* баланса указана в оценке «нетто», за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Данная строка баланса на 31.12.2023 составляет 147 779 тыс. руб.

1.5 **Финансовые вложения**

ООО "Тверь-гранд" является участником общества ООО "Пальметто ТГМ Интернешнл" в размере 89% с 27 августа 2020 года, 20 августа 2020 года общество выкупило долю в размере 40% у немецкой компании "ПАЛЬМЕТТО ХИГИЕНЕ ТЕХНИК ГМБХ" .

ООО "Тверь-гранд" выданы займы в 2019 году в адрес ООО "Медицинский центр На Здоровье" в размере 3 210 тыс рублей, займ не погашен.

На 31.12.2023 г. финансовые вложения строка 1240 баланса составляет 11 510 тыс. руб.

На балансе Общества государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов отсутствуют.

1.6 Денежные средства

Строка *1250* «Денежные средства и денежные эквиваленты» в Бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. составляет 46 189 тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Средства на расчетных счетах	**46 189**	**3 821**	**795**
Средства в пути		**-**	**-**
Средства на специальных счетах в банках	**-**	**-**	**-**
Итого денежные средства	**46 189**	***3 821***	**795**
Денежные эквиваленты	-	-	**-**
Итого денежные средства и денежные и эквиваленты	***46 189***	***3 821***	***795***

1.7 Кредиторская задолженность и прочие обязательств

тыс.руб.

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 задолженность	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.	8 960	50 000	-	(8 960)	-	-	-	-	50 000
	5572	за 2022г.	25 831	445	-	(17 316)	-	-	-	-	8 960
займы	5553	за 2023г.	4 333	-	-	(1 667)	-	-	-	-	2 666
	5573	за 2022г.	10 335	5 000	-	(11 002)	-	-	-	-	4 333
прочая	5554	за 2023г.	33 963	38 479	-	(14 480)	-	-	-	-	57 962
	5574	за 2022г.	12 576	29 204	-	(7 816)	-	-	-	-	33 963
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	139 676	317 403	4 600	(113 122)	(4 284)	-	35	23	344 332
	5580	за 2022г.	55 504	151 305	2 970	(67 923)	(2 347)	-	-	167	139 676
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	59 114	107 051	-	(27 088)	(31)	-	-	-	139 046
	5581	за 2022г.	16 275	51 970	-	(6 675)	(2 455)	-	-	-	59 114
авансы полученные	5562	за 2023г.	61 169	175 048	-	(56 916)	(4 252)	-	-	-	175 048
	5582	за 2022г.	20 260	55 665	-	(14 865)	108	-	-	-	61 169
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	8 482	4 805	2	(1 765)	-	-	-	5	11 528
	5583	за 2022г.	835	7 849	5	(216)	-	-	-	9	8482
кредиты	5564	за 2023г.	3 333	-	3 541	(6 874)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	9 018	10 162	2 363	(18 209)	-	-	-	-	3 333
займы	5565	за 2023г.	6 489	30 500	1 058	(20 397)	-	-	-	-	17 650
	5585	за 2022г.	2 014	24 598	602	(20 725)	-	-	-	-	6 489
прочая	5566	за 2023г.	1 088	-	-	(81)	-	-	35	19	1 061
	5586	за 2022г.	7 101	1 061	-	(7 233)	-	-	-	158	1 088
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	139 676	317 403	4 600	(113	(4 284)	X	35	23	344 332

						122)					
	5570	за 2022г.	55 504	151 305	2 970	(67 923)	(2 347)	X	-	167	139 676

Удельный вес кредиторской задолженности на 31.12.23 составляет текущая задолженность перед:

- поставщиками и подрядчиками – 42,6%
- покупателями и заказчиками - 64,3%

Из общей задолженности Общества перед поставщиками на 31.12.23 задолженность более 1000 тыс. руб. представлена в таблице:

Поставщик	Общая задолженность
Бетиз Групп ООО	7 590 075
Доминанта ООО	3 416 742
Монтажный участок ООО	2 833 060
ПАЛЬМЕТТО ТГМ ИНТЕРНЕШНЛ ООО	20 647 880
СТД Петрович ООО	5 727 229
Структура ООО	2 992 649
Тверь-Логистика ООО	1 559 800
Формула ООО	2 642 227
ЦСК ООО ТД	1 076 337
Балтийский лизинг ООО	14 426 371
ЛК Европлан ООО	34 742 247
МБ РУС ФИНАНС ООО	2 025 162
Сбербанк Лизинг ООО	3 925 820

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств перед поставщиком не денежными средствами, в 2023 году не заключались.

1.8 **Оценочные обязательства**

В 2023 году было формирование и использование резерва на оплату отпусков. На 31.12.2023 г. произведена инвентаризация резерва на отпуск. Строка баланса 1540 составила 2 358 тыс. руб.

Наименование показателя	код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства (резерв на отпуска)	700	1849	1569	(1060)	-	2358

1.9 Выручка и прочие доходы

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице. тыс. руб.

Наименование	2023		2022		Изменение, %
	тыс. руб.	%	тыс.	%	
Выручка (стр. 2110)	**810 126**		**647 264**		**+ 25,2 %**
в т.ч.					
Строительно-монтажные работы	**810 126**	**100**	**647 264**	**0**	**+ 25,2 %**
Прочее (в т.ч. работы, услуги)	-	-	-	-	-

В 2023 году общий показатель выручки от строительных работ (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) увеличилась на 25,2 % по сравнению с 2022 годом. В абсолютном выражении увеличение составило 162 862 тыс. руб. В структуре основных клиентов наибольший удельный вес занимает заказчики: ООО "Бизнес сервис" - 42% выручки, ООО "Пальметто ТГМ Интернешнл" - 25 % выручки и АО ФИРМА ОРТ "УНИВЕРСАЛ" – 13% от общего объема.

1.10 **Информация о прочих доходах**

В 2023 году Обществом получены прочие доходы в сумме 154 162 тыс. руб.

Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

Наименование	**2023**	**2022**	**Изменение**
	тыс. руб.	**тыс. руб.**	**тыс. руб.**
Доходы от реализации прочего имущества	146 078	62 881	+ 83 197
Доходы от реализации основных средств	2 233	5 125	+ 3 116
Восстановление резерва по сомнительным долгам	29	-	+ 29
Проценты к получению	777	-	+ 777
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	4 284	2 347	+ 1 937
Прочие Внереализационные доходы	761	525	+ 236

1.11 **Себестоимость, прямые расходы**

Себестоимость (стр. 2120 «Отчет о финансовых результатах») проданных товаров, продукции, работ, услуг в 2023 году составила 594 705 тыс. руб.:

Структура затрат по элементам представлена в таблице ниже

Элементы затрат	**2023**		**2022**		**Изменение %**
	Сумма в тыс. руб.	**Доля, %**	**Сумма в тыс. руб.**	**Доля, %**	
Материальные затраты	380 596	63,99	375 608	66,90	+1,33
Субподрядные работы/услуги	204 076	34,32	185 082	32,96	+10,26
Оплата труда	8 556	1,44	710	0,12	+ 1105
Страховые взносы	1 477	0,25	135	0,02	+994
Итого	594 705	100	561 535	100	+5,91

1.12 Себестоимость, коммерческие расходы

управленческие расходы составили 242 198 тыс. руб.- стр. 2220

Структура затрат по элементам представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

Элементы затрат	2023		2022		Изменение %
	Сумма в тыс. руб.	**Доля, %**	**Сумма в тыс. руб.**	**Доля, %**	
Материальные затраты	33 623	13,9	13 825	13,7	+ 1,5
Затраты на оплату труда	22 346	9,2	18 350	18,3	- 49,7
Страховые взносы	4 977	2,1	4 087	4,1	- 48,8
Прочие расходы	181 252	74,8	64 066	63,9	+ 17
В том числе:					
Аренда (помещений, оборудования, спецтехники)	1 104		1 750		
Лизинговые платежи	1 630		2 459		
Амортизация	37 370				
Агентское вознаграждение	112 130				
Итого	242 198		100 328	100	+ 141,4

1.13 Информация о прочих расходах

Прочие внереализационные расходы в 2023 году составили 113 448 тыс.руб.

Динамика в структуре расходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

тыс.руб.

Наименование	**2023**	**2022**	**Изменение, тыс.руб**
	тыс. руб.	**тыс. руб.**	
Госпошлина	45	72	**(27)**
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	71	1 251	**(1 180)**
Прибыль/убытки прошлых лет, связ. с корректировкой реализации	10	13	**(3)**
Реализация прочего имущества	105 067	46 193	**58 874**
Прочие (внереализационные) доходы (расходы) Списание дебиторской задолженности	241	243	**(2)**
Налоги и штрафы	758	641	**117**
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269	4 598		**4 598**
Комиссия банка	531	365	**166**
Прочие расходы	2 127	3 045	(918)
Итого	113 448	51 823	61 625

1.14 Информация о выплатах дивидендов.

В 2023 г. начисление и выплата дивидендов учредителю организации по итогам предыдущих лет не производилось.

1.15 Информация о налогу на прибыль

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности, отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль - в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на сумму постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

По итогам каждого отчетного (налогового) периода Организация исчисляет сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода исчисление и уплата ежемесячных авансовых платежей производилось исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению.

Доля прибыли, приходящаяся на обособленные подразделения, определяется как удельный вес среднесписочной численности работников обособленного подразделения к общей среднесписочной численности сотрудников организации.

	Итог гр.10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%
Условный расход по налогу на прибыль	78 507
Условный доход по налогу на прибыль	-76 639
Отложенные налоговые активы	4 116
Отложенные налоговые обязательства	-2 819
Постоянный налоговый расход (доход)	1 072
Налог на прибыль	**4 237**

Отложенный налоговый актив (ОНА) сформирован на сумму резерва на оплату отпусков, резерва по сомнительным долгам и амортизационной премии. Отложенное налоговое обязательство (ОНО) сформировано на сумму амортизационной премии.

1.16 Информация о финансовом результате

Совокупный финансовый результат за 2023 год (стр. 2500) составил 5 697 тыс. руб.

Краткая аналитическая справка

Показатели за 2023 год	В тысячах рублях
Продажи	810 126
Прибыль	5 697
Чистые активы	17 716
Анализ показателей	
Коэффициент текущей ликвидности	1,04
Коэффициент быстрой ликвидности	0,60
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,17
Рентабельность собственного капитала	32,16
Рентабельность компании	0,7
Рентабельность продаж	26,60
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое положение

1.17 События после отчетной даты

Обществу не известны события после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество осуществляло свою деятельность и которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества.

1.18 Информация об условных обязательствах/активах

На отчетную дату Общество не имеет условных обязательств, возникших вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых организацией.

Общество не имеет существующие на отчетную дату оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения следующих условий:

уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

У Общества не возникло условных активов вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условные обязательства (активы) по состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют.

1.19 Информация о прекращаемой деятельности

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с регулированием его деятельности налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Обществу неизвестно о событиях и условиях, которые отдельно или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в его способности продолжать непрерывно свою деятельность.

Сообщаем, что Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор  Демидов М.В.