

ПОЯСНЕНИЯ К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВО ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ «СОЦСТРОЙ»
(ООО «СОЦСТРОЙ»)
ЗА 2023 ГОД

1.	Организация и виды деятельности	2
2.	Описание деятельности Общества	2
3.	Производственные показатели Общества.....	4
4.	Методика подготовки бухгалтерской отчетности.....	4
5.	Информация об учетной политике	4
6.	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	5
7.	Запасы.....	8
8.	Отложенные налоговые активы	9
9.	Финансовые вложения	9
10.	Денежные средства и денежные эквиваленты	10
11.	Прочие оборотные активы.....	10
12.	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	10
13.	Налоговая задолженность.....	14
14.	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	14
15.	Прочие обязательства	15
16.	Капитал.....	15
17.	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	15
18.	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	17
19.	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства..	17
20.	Судебные разбирательства	17
21.	Операции со связанными сторонами.....	18
22.	Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе	18
23.	События, произошедшие после отчетной даты.....	18
24.	Раскрытие информации по рискам хозяйственной деятельности Общества	19

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СОЦСТРОЙ» (далее - Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «СОЦСТРОЙ» учреждено как общество с ограниченной ответственностью «05»

1.1. Описание Общества

ООО «СОЦСТРОЙ» учреждено как общество с ограниченной ответственностью «05» марта 2014 года, свидетельство о государственной регистрации 36 серия №003657602 Основной государственный регистрационный номер 1143668010540. ИНН 3663103077 КПП 366401001

Юридический адрес Общества

394006, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Станкевича, д.36, оф. 34

Адрес местонахождения Общества

394006, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Станкевича, д.36, оф. 34

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральным директором ООО «СОЦСТРОЙ» с 24.11.2015 года является Терёхина Юлия Павловна.

1.3. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью в соответствии с законодательством РФ. По состоянию на отчетную дату доли уставного капитала распределены следующим образом:

ООО «ТИС» - 100%.

2. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- Строительство жилых и нежилых зданий.

Дополнительными видами деятельности являются:

- управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Для осуществления деятельности общество состоит в следующих СРО:

- СРО НП «ОП «Развитие», свидетельство от 29.06.2015 г. № 0311.1-2015-3663103077-II-139 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства;

- СРО НП «РОС «Развитие» свидетельство от 19.07.2016 г. № С-204-36-0620-36-С-190716 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс и не имеющие отдельного расчетного счета:

№ п/п	Наименование ОП	Местонахождение	КПП	Дополнительные сведения
1	Куркинское Самарского МО	301948, Тульская обл., Куркинский р-н, п.Самарский	712945002	Поставлено на учет 03.05.2018
2	Павловское ОП	Воронежская обл., Павловский р-н, г.Павловск, территория промзона Павловск-Калач, д.60	362045002	Поставлено на учет 18.03.2019
3	ООО "СОЦСТРОЙ" ОСЕТРОВСКОЕ ОП	Воронежская область, Верхнемамонский район, с. Осетровка	360645003	Поставлено на учет 01.04.2021
4	Павловское обособленное подразделение. Социальное жилье.	Воронежская обл. Павловский м. р- он, Елизаветовское с.п., с. Елизветовка	362045003	Поставлено на учет 21.12.2021

Дочерние и зависимые организации у Общества отсутствуют.

3. Производственные показатели Общества

По итогам работы за 2023 год среднесписочная численность работников в Обществе составила 17 человека, что на 35 человек меньше по сравнению с прошлым годом.

В отчетном периоде Обществом производились работы по дострою Мясоперерабатывающего завода, ремонты свинопунксов, строительство свиноводческого комплекса Осетровский.

Общая выручка от деятельности составила 463 964 тыс.руб..

4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и учетной политикой Общества.

Бухгалтерский учет ведут сотрудники Департамента бухгалтерского и налогового учета Общества.

5. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Используемая в 2023 г. Учетная политика Общества, утверждена Приказом генерального директора №1-УП от 25.12.2021 г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. При определении состава и группировки основных средств применяется *ОК 013-2014 (СНС 2008). Общероссийский классификатор основных фондов* (принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст)

Активы, удовлетворяющие критериям учета в составе основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере их передачи в производство или эксплуатацию.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

6.1. Основные средства

Информация по наличию, движению, структуре объектов основных средств приведена в таблицах.

Таблица 6.1.1
Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации	Переклассификация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Итого по строке 1150 В том числе:		за 2023г.	76 777	(48 086)	2 694	(79 471)	(48 086)				-
		за 2022г.	71 647	(41 709)	19 805	14 675	4 515	(10 890)		76 777	(48 086)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2023г.	66 827	(48 086)	-	(66 827)	(51 032)	(2 946)		-	-
в том числе:											
Здания	5210	за 2022г.	70 327	(41 709)	2 755	(6 255)	(4 515)	(10 892)		66 827	(48 086)
	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	5202	за 2023г.	1 094	(1 094)	-	(1 094)	(1 094)			-	-
	5212	за 2022г.	1 954	(1 901)	-	(860)	(860)	(53)		1 094	(1 094)
Машины и оборудование	5203	за 2023г.	52 988	(38 806)	-	(52 988)	(41 752)	(2 946)		-	-
	5213	за 2022г.	55 607	(33 089)	2 365	(4 984)	(3 374)	(9 091)		52 988	(38 806)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	2 452	(2 452)	-	(2 452)	(2 452)			-	-
	5214	за 2022г.	2 452	(2 131)	-	-	-	(321)		2 452	(2 452)
Прочие	5205	за 2023г.	10 293	(5 734)	-	(10 293)	(5 734)			-	-
	5215	за 2022г.	10 314	(4 588)	390	(411)	281	(1 427)		10 293	(5 734)
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	9 950	-	2 694	(12 644)	-	-		-	-
	5250	за 2022г.	1 320	-	17 050	(8 420)	-	-		9 950	-

Таблица 6.1.2
Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Установка по производству бетона ELKOMIX 60 QM	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Таблица 6.1.2
Информация об ином использовании основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	5 844
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	14 728
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		-
Основные средства, переведенные на консервацию		-
Иное использование основных средств (залог и др.)		-

7. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Таблица 7.1
Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего		за 2023г.	352 432		680 172	(1 032 604)			-		-
	5400	за 2022г.	209 260	-	4 345 946	(4 202 774)	-			352 432	-
	5401	за 2023г.	284 096		123 995	(408 091)			119 500	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2022г.	112 105	-	1 209 046	(1 037 055)	-			284 096	-
	5402	за 2023г.	-		80 725	(80 725)				-	
	5422	за 2022г.	-	-	126 030	(126030)				-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	32 102		5 879	(37 981)				-	
	5423	за 2022г.	55 567	-	63 917	(87 382)	-			32 102	-
	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-			-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2022г.	-	-	-	-				-	-
	5405	за 2023г.	21 430		469 573	(491 003)				-	
	5425	за 2022г.	17 728	-	2 891 595	(2 887 893)	-			21 430	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	14 804			(14 804)				-	
	5426	за 2022г.	23 860	-	55 357	(64 413)	-		4 874	14 804	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-				-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5427	за 2022г.	-	-	-	-				-	

Запасов в залоге нет.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в связи с отсутствием признаков обесценения на 31.12.2023 г. Общество не создавало.

8. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 отражено сальдо отложенных налоговых активов на 31.12.2023 -6 685 тыс.руб.

Таблица 8.1
Информация об отложенных налоговых активах (тыс.руб.)

Остатки отложенных налоговых активов	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Материалы	-	12
Косвенные производственные расходы	-	55
Убытки прошлых лет	6 685	53 348
Основные средства	-	1 482
Оценочные обязательства и резервы	-	-
Незавершенное производство	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	58
Прочие доходы	-	144
Итого	6 685	55 043

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 90 дней финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Выдача займов и долговые ценные бумаги отражены в таблице 10.1.

Таблица 9.1
Наличие и движение финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Начисление % (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долговые ценные бумаги		за 2023г.	122 742		16 804	(139 546)				-	
		за 2022г.	80 539	-	42 479	(276)	-	4 787	-	122 742	
Долгосрочные – займы всего	5301	за 2023г.	585 609		2 875 500	(201 619)				3 259 490	
	5311	за 2022г.	-	-	585 609		-	242 602	-	585 609	
Краткосрочные – займы всего	5305	за 2023г.									
	5315	за 2022г.	-	-	-		-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	708 351		2 892 304	(341 165)				3 259 490	
	5310	за 2022г.	80 539	-	628 088	(276)	-	247 389	-	708 351	

Финансовые вложения, находящиеся в залоге отсутствуют.

Финансовые вложения, переданные третьим лицам, отсутствуют.

Согласно проведенной на конец года проверке Общество признало финансовые вложения без признаков обесценения. Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах (рублевых и валютных) в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 90 дней, финансовые вложения, признаваемые денежными эквивалентами.

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Таблица 10.1
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства на счетах организации	1 086	296 733
Валютные счета		-
Депозитные счета		500 000
Аккредитивы (в валюте)	43 454	-
Всего	44 540	796 733

Денежные средства, не доступные к использованию у Общества отсутствуют.

11. Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает затраты, связанные с расходами будущих периодов со сроком списания на расходы, не превышающим 12 месяцев.

Таблица 11.1
Информация о прочих оборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Расходы будущих периодов	-	582

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В отчетности суммы по авансам выданным и авансам полученным показываются свернуто с исчисленным НДС по указанным авансам.

Общество создает резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. составила 6 550 тыс.руб.

Таблица 12.1
Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную 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	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2023г.	1 994 586	(41 278)	155 599		(1 522 076)			628 109	(6 550)	
задолженность – всего в том числе:	5530	за 2022г.	857 105	(32 300)	1 759 200		(621 719)	(10 323)	(4 693)	1 994 586	(41 278)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 402 963		366		(1 194 420)			208 909		
Авансы выданные	5512	за 2022г.	501 980	-	1 167 304		(266 321)			1 402 963		
	5512	за 2023г.	220 130	(41 278)	6 126		(207 233)			19 023		
	5532	за 2022г.	281 102	(31 138)	183 171		(244 143)	(9 161)	(4 693)	220 130	(41 278)	
Прочая	5513	за 2023г.	371 493		149 107		(120 423)			400 177		
	5533	за 2022г.	74 023	(1 162)	408 725		(111 255)	(1 162)		371 493		
Выполненные этапы по незавершенным работам	5514	за 2023г.	-	-	-		-	-	-	-		
	5534	за 2022г.	-	-	-		-	-	-	-		
Итого	5500	за 2023г.	1 994 586	(41 278)	155 599		(1 522 076)	-	-	628 109	(6 550)	
	5520	за 2022г.	857 105	(32 300)	1 759 200		(621 719)	(10 323)	(4 693)	1 994 586	(41 278)	

Таблица 12.1.1

Расшифровка дебиторской задолженности по основным авансам выданным (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
КОМКОР ООО	6 120	Поставка материалов
ЦЕНТР ПРОИЗВОДСТВА ЭКСПЕРТИЗ АНО	4 000	Поставка материалов
МКС ООО	1 302	Строительно-монтажные работы

Таблица 12.2

Просроченная дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 550	6 550	39712	39712
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541			-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	6 550	6 550	39712	39712
прочая	5543			-	-
	5544			-	-

Таблица 12.3
Информация о кредиторской задолженности (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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе: кредиты	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2023г.	848 338	46 496	(253 465)	-	-	641 369
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2022г.	563 475	637 205	(352 342)	-	-	848 338
	5561	за 2023г	764 286	33 538	(173 170)	-	-	624 654
	5581	за 2022г.	225 844	629 230	(90 788)	-	-	764 286
	5562	за 2023г.	61 487	-	(61 487)	-	-	-
	5582	за 2022г.	311 277	367	(250 157)	-	-	61 487
авансы полученные	5563	за 2023г.	7 933	12 958	(4 498)	-	-	16 393
	5583	за 2022г.	527	7 606	(200)	-	-	7 933
расчеты по налогам и взносам	5566	за 2023г.	14 632	-	(14 310)	-	-	322
	5586	за 2022г.	25 827	2	(11 197)	-	-	14 632
прочая	5550	за 2023г.	848 338	46 496	(253 465)	-	-	641 369
	5570	за 2022г.	563 475	637 205	(352 342)	-	-	848 338

Таблица 12.3.1

Расшифровка кредиторской задолженности по основным поставщикам (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
ЦБМ	569 391	Строительно-монтажные работы
ВСБ ООО СК	13 628	Строительно-монтажные работы
АРТ СТРОЙ ООО	15 851	Строительно-монтажные работы

13. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20%
- налог на добавленную стоимость – 20% и

По состоянию на отчетную дату задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 3 552 тыс. рублей. Задолженность текущая, просроченной задолженности нет.

14. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

На отчетную дату у Общества задолженность по займам и процентам отсутствует.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

15. Прочие обязательства

По строке 1550 прочие обязательства в 2023 г. у Общества отсутствуют.

16. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. Оплачен полностью в соответствии с законодательством РФ.

Резервный капитал у Общества отсутствует.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 3 311 144 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 169 256 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату больше его уставного капитала на 3 311 144 тыс. рублей.

17. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж имущества, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Выручка по товарам с особым переходом права собственности отражается по мере перехода к Покупателю права пользования и распоряжения товаром.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина

России от 24.10.2008 N 116н.

Выручка по договору и расходы по договорам строительного подряда признаются Обществом способом "по мере готовности", который предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы. Степень завершенности работ на отчетную дату определяется по доле понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих затрат по договору.

Величина прибыли отчетного года составила 169 256 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 17.1
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За 2023 год	За 2022 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	463 964	2 444 524
В том числе:		
Выручка от выполненных строительно-монтажных работ	331 140	2 324 737
Выручка от реализации готовой продукции(бетон)	80 759	16 761
Выручка от продажи ТМЦ	38 458	96 491
Выручка от реализации прочих услуг	13 606	6 534
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(518 001)	(2 863 162)
В том числе:		
Себестоимость строительно-монтажных работ	(398 309)	(2 756 586)
Себестоимость реализации готовой продукции(бетон)	(80 725)	(19 171)
Себестоимость ТМЦ	(38 369)	(86 952)
Себестоимость прочих услуг	(597)	(903)
Валовая прибыль (убыток)	(54 037)	(419 088)
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(27 221)	(17 376)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	(81 258)	169 722
В том числе:	144 700	253 227
Проценты к получению		
Проценты к уплате	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия ОС	16 905	233
Расходы от продажи и иного выбытия ОС	(16 043)	(359)
Доходы от реализации прочих активов	226 825	378 346
Расходы от реализации прочих активов	(225 917)	(359 493)
Иные прочие доходы	318 192	196 996
В том числе:	5 480	164 246
Доходы от оприходования излишков по итогам инвентаризации		
Штрафы, пени по договорам	28 601	1 909
Закрытие резервов по сомнительным долгам	2 322	4 693
Прочие доходы	46 068	26 148
Доходы прошлых периодов, выявленные в отчетном году	235 721	-
Иные прочие расходы	(171 712)	(299 230)

В том числе:	(5 330)	(239 990)
Курсовые разницы		
Штрафы, пени по договорам	(103)	(1 513)
Банковские услуги	(1 849)	(2 579)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	(83 815)	(3 270)
Расходы по уплате госпошлины	-	(413)
Благотворительность	(63 924)	-
Резервы по сомнительным долгам	-	(23 995)
Прочие расходы	(16 691)	(27 470)
Прибыль (убыток) до налогообложения	211 692	(266 743)

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в налоговой декларации по налогу на прибыль. Метод признания налога на прибыль – метод начисления.

Величины изменений отложенных налоговых активов и обязательств на отчетную дату отражены по строкам Отчета о финансовых результатах без учета оборотов счетов 09 и 77 в корреспонденции со счетом 99.09. Соответственно отложенный налог на прибыль 34 471 тыс.руб.

19. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

На отчетную дату оценочные обязательства в виде резерва на предстоящую оплату отпусков составили 485 тыс.руб.

Условных активов и обязательств на отчетную дату у Общества нет.

Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные отсутствуют.

20. Судебные разбирательства

За период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. Общество участвовало в следующих судебных разбирательствах.

Таблица 20.1
Информация о судебных разбирательствах

№	номер дела	контрагент / истец	предмет / описание	сумма иска / претензии тыс. руб
1.	A14-5878/2020	ООО "СОЦСТРОЙ" - истец; ООО ТД "РГК" - ответчик	о взыскании убытков причиненных некачественной поставкой товара	72 110 787,00
2.	№ А40-151643/20-8-236 "Б"	ООО "СОЦСТРОЙ" - истец; ООО КРАФТ ГРУПП - ответчик	Заявление о включении в реестр требований кредиторов должника. Требования включены в реестр	493 969,50
3.	№А14-7673/2022	ООО "СОЦСТРОЙ" - истец; ООО "ЦБМ" - ответчик	о взыскании убытков	1 205 608 942,80
4.	№А14-10979/2022 Объединено с делом №А14-7673/2022	ООО "СОЦСТРОЙ" - ответчик; ООО "ЦБМ" - истец	о признании недействительным отказа от договора, переквалификации отказа в соотв. со ст. 717 ГК РФ (последствия о взыск. 727 млн.)	-
5.	№А14-15591/2022	ООО "СОЦСТРОЙ" - истец; ООО "ЦБМ" - ответчик	О взыскании задолженности	65 915 108,03
6.	№А14-13189/2022	ООО "СОЦСТРОЙ" - истец; ЗАО по развитию предпринимательства и управлению имуществом "КЕС Холдинг" Венгрия - ответчик	о выплате по БГ	195 614 648,72
7.	A14-21879/2022	ООО "СОЦСТРОЙ" - ответчик; ООО "ЦБМ" - истец	взыскание задолженности за выполненные работы по бесспорным КС	98 909 810,11
8.	A14-21878/2022	ООО "СОЦСТРОЙ" - ответчик; ООО "ЦБМ" - истец	взыскание задолженности за выполненные работы по КС	248 370 916,36
9.	A14-22248/2022	ООО "СОЦСТРОЙ" - ответчик; ООО "ЦБМ" - истец	взыскание задолженности за закупленные ТМЦ	168 823 545,05
10.	№ А40-212437/22	ООО "СОЦСТРОЙ" - истец; ООО "ЦБМ" - ответчик	О признании решения о ликвидации ООО «ЦБМ» незаконным	-
11.	№ А14-440/2023	Ответчик: ООО СОЦСТРОЙ»	о взыскании неосновательного обогащения	876 351,56 руб. неосновательное обогащение;

		Истец: Департамент строительной политики Воронежской области	и процентов за пользование чужими денежными средствами	1 640 68,57 руб. проценты за пользование чужими денежными средствами
12.	№ А14-458/2023	Ответчик: ООО СОЦСТРОЙ» Истец: Департамент строительной политики Воронежской области	о взыскании неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими денежными средствами	1 781 754,96 руб. неосновательное обогащение; 337 066,46 руб. проценты за пользование чужими денежными средствами
13.	А14-17220/2022	ООО "СОЦСТРОЙ" - истец; ООО ТД "РГК" - ответчик	о взыскании убытков причиненных некачественной поставкой товара	28 036 314,76
14.	№ А14-511/2023	Истцы: Шебекина Павла Валерьевича, п.Тучково, Рузский район, Московская область, ИНН 507560850991, Шебекиной Ольги Валерьевны, п.Тучково, Рузский район, Московская область, ИНН 507506766276 Ответчики: ООО «Соцстрой», Прийма Виктору Николаевичу, Терехиной Юлии Павловне,	о признании ничтожными решения внеочередных общих собраний участников от 20.06.2019 и от 21.06.2019, о признании недействительной записи в ЕГРЮЛ, об обязанности внести запись об участниках общества	-

21. Операции со связанными сторонами

Связанные стороны

Связанными сторонами выступает ключевой управленческий аппарат Общества: Терехина Ю.П. в течении 2023 г. ей выплачивалась заработная плата согласно штатному расписанию, а также компания-учредитель ООО «ТИС», владеющая 100% уставного капитала.

Таблица 21.1
Список связанных сторон

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма годового ФОТ с налогом, тыс.руб.
1.	Терехина Юлия Павловна	генеральный директор	2 322
2	ООО «ТИС»	Уставной капитал	Дивиденды в отчетном периоде не начислялись и

			не выплачивались
--	--	--	------------------

22. Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе

Дивиденды участнику Общества не начислялись и не выплачивались.

23. События, произошедшие после отчетной даты

Таблица 23.1
События после отчетной даты (тыс.руб.)

Вид события после отчетной даты	Примечания
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	Отсутствует
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	Отсутствует
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснованный	Отсутствует
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	Отсутствует
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
Принятие решения о реорганизации организации	Отсутствует
Приобретение предприятия как имущественного комплекса	Отсутствует
Реконструкция	Отсутствует
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Отсутствует
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Отсутствует
Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	Отсутствует

24. Раскрытие информации по рискам хозяйственной деятельности Общества

Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество в своей деятельности несет риски по хозяйственным операциям.

В частности:

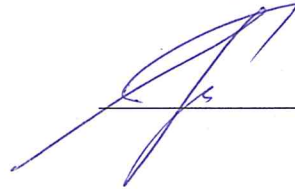
1. Неоплаченные суммы просроченной дебиторской задолженности в сумме 6 550 тыс.руб., что составляет 0,001 % от общей суммы дебиторской задолженности. Под данную задолженность Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 6 550 тыс.руб.
2. Невыполнение субподрядными организациями условий договоров строительства: несоблюдение сроков сдачи объектов, некачественное выполнение работ. Для уменьшения данного риска в договорах закреплены штрафные санкции за нарушение сроков и качества сдачи каждого этапа работ, отсрочена выплата гарантийных удержаний.
3. Возникновение кредитного риска, когда неисполнение контрагентами своих обязательств может сократить сумму будущих денежных поступлений Компании от имеющихся финансовых активов на отчетную дату. Управление кредитным риском, связанным с финансовой деятельностью, осуществляется в соответствии с политикой Компании. Инвестирование денежных

средств осуществляется только утвержденным контрагентам. Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Несмотря на вышеперечисленные риски Общество является финансовоустойчивым, оно осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. В Обществе отсутствуют события, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности. Общество не находится под влиянием существенных судебных рисков, тем самым все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

«09» марта 2023 года



Терехина Ю.П.