2. Основные средства

2.1. 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.	3 187	(2 118)	-	(2 228)	1 378	(169)	-	-	-	959	(909)
	5210	за 2022г.	6 231	(3 769)	-	(3 016)	1 846	(452)	-	(28)	257	3 187	(2 118)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	1 531	(582)	-	(1 531)	682	(100)	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	2 403	(1 094)	-	(872)	582	(176)	-	-	106	1 531	(582)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	1 357	(1 237)	-	(697)	696	(69)	-	-	-	660	(610)
	5212	за 2022г.	1 509	(1 264)	-	(152)	152	(276)	-	-	151	1 357	(1 237)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	691	(663)	-	(663)	663	-	-	(28)	-	-	-
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022г.	449	(449)	-	(449)	449	-	-	-	-	-	-
Здания	5205	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2022г.	880	-	-	(880)	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5206	за 2023г.	299	(299)	-	-	-	-	-	-	-	299	(299)
	5216	за 2022г.	299	(299)	-	-	-	-	-	-	-	299	(299)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	32 008	(21 590)	-	(32 008)	22 720	(1 130)	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	32 008	(17 071)	-	-	-	(4 519)	-	-	-	32 008	(21 590)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	32 008	(21 590)	-	(32 008)	22 720	(1 130)	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	32 008	(17 071)	-	-	-	(4 519)	-	-	-	32 008	(21 590)

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.	146 139	718	(91 769)	-	55 088
	5250	за 2022г.	153 540	590	(7 990)	-	146 139
в том числе: Незавершенное строительство	5241	за 2023г.	146 139	718	(91 769)	-	55 088
	5251	за 2022г.	153 540	590	(7 990)	-	146 139

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	-	10 418	32 008
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	-	-	3 139
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Дроздова Марина Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	182 017	-	36 709	(206 826)	-	-	-	11 900	-
	5311	за 2022г.	209 455	-	162 867	(190 305)	-	-	-	182 017	-
в том числе: Финансовые вложения в УК	5302	за 2023г.	9 900	-	-	-	-	-	-	9 900	-
	5312	за 2022г.	9 900	-	-	-	-	-	-	9 900	-
Долгосрочные процентные займы	5303	за 2023г.	115 750	-	2 000	(115 750)	-	-	-	2 000	-
	5313	за 2022г.	199 555	-	106 500	(190 305)	-	-	-	115 750	-
Векселя	5304	за 2023г.	56 367	-	34 709	(91 076)	-	-	-	-	-
	5314	за 2022г.	-	-	56 367	-	-	-	-	56 367	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	142 377	-	138 650	(52 327)	-	-	-	228 700	-
	5315	за 2022г.	-	-	142 377	-	-	-	-	142 377	-
в том числе: Краткосрочные займы	5306	за 2023г.	142 377	-	138 650	(52 327)	-	-	-	228 700	-
	5316	за 2022г.	-	-	142 377	-	-	-	-	142 377	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	324 394	-	175 359	(259 153)	-	-	-	240 600	-
	5310	за 2022г.	209 455	-	305 244	(190 305)	-	-	-	324 394	-

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 _____ Проздрова Марина Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. 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	балансовая 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	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	13 213	-	13 213	91 909	(99 262)	-	-	X	5 860	-	5 860
	5420	за 2022г.	100 263	-	100 263	1 628	(88 678)	-	-	X	13 213	-	13 213
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	2 613	-	2 613	410	(2 898)	-	-	-	125	-	125
	5421	за 2022г.	3 659	-	3 659	91	(1 137)	-	-	-	2 613	-	2 613
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	10 600	-	10 600	91 499	(96 364)	-	-	(2 246)	3 489	-	3 489
	5423	за 2022г.	96 604	-	96 604	1 537	(87 541)	-	-	-	10 600	-	10 600
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	2 246	2 246	-	2 246
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 _____ Дроздова Марина Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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	
					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 задолженность	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	75 489	(238)	315 416	-	(247 066)	-	238	-	-	-	143 840	(1)
	5530	за 2022г.	63 961	(317)	189 648	-	(177 892)	-	79	-	-	-	75 717	(238)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	24 878	(228)	145 622	-	(148 665)	-	228	-	-	-	21 835	-
	5531	за 2022г.	22 441	(230)	114 498	-	(111 833)	-	2	-	-	-	24 878	(228)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	981	-	1 192	-	(1 931)	(5)	-	-	-	-	237	(1)
	5532	за 2022г.	1 186	(77)	3 324	-	(3 529)	-	77	-	-	-	981	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 804	(10)	145 791	-	(66 461)	-	10	-	-	-	81 134	-
	5533	за 2022г.	1 938	(10)	1 543	-	1 677	-	-	-	-	-	1 804	(10)
Проценты по договорам займа	5514	за 2023г.	45 830	-	21 158	-	(30 003)	-	-	-	X	X	36 985	-
	5534	за 2022г.	34 180	-	69 387	-	(57 737)	-	-	-	X	X	45 830	-
Расчеты по налогам и взносам	5515	за 2023г.	1 996	-	1 653	-	-	-	-	-	X	X	3 649	-
	5535	за 2022г.	4 216	-	896	-	(3 116)	-	-	-	X	X	1 996	-
Итого	5500	за 2023г.	75 489	(238)	315 416	-	(247 066)	-	238	X	-	-	143 840	(1)
	5520	за 2022г.	63 961	(317)	189 648	-	(177 892)	-	79	X	-	-	75 717	(238)

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	-	-	228	228	230	230
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1	1	-	-	77	77
прочая	5543	-	-	10	10	10	10
	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.	2 775	167	-	(2 942)	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	32 795	220	-	(9 043)	-	(21 197)	-	-	2 775
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	2 000	-	-	(2 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	19 845	-	-	(8 310)	-	(9 535)	-	-	2 000
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	5555	за 2023г.	775	167	-	(942)	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	12 950	220	-	(733)	-	(11 662)	X	X	775
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	53 010	23 281	-	(76 019)	-	-	-	-	272
	5580	за 2022г.	25 381	82 917	-	(76 485)	-	21 197	-	-	53 010
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	511	3 692	-	(4 115)	-	-	-	-	88
	5581	за 2022г.	238	6 485	-	(6 212)	-	-	-	-	511
авансы полученные	5562	за 2023г.	5 480	9 691	-	(15 171)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	3 317	61 677	-	(59 514)	-	-	-	-	5 480
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 267	-	-	(1 083)	-	-	-	-	184
	5583	за 2022г.	580	7 126	-	(6 439)	-	-	-	-	1 267
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	30 871	4 250	-	(35 121)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	21 246	125	-	(35)	-	9 535	-	-	30 871
прочая	5566	за 2023г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	60	-	(59)	-	-	-	-	1
проценты по займам	5567	за 2023г.	14 880	2 193	-	(17 073)	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	3 218	-	-	-	11 662	X	X	14 880
оплата труда	5568	за 2023г.	-	3 455	-	(3 455)	-	-	X	X	-
	5588	за 2022г.	-	4 226	-	(4 226)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	55 785	23 448	-	(78 961)	-	X	-	-	272
	5570	за 2022г.	58 176	83 137	-	(85 528)	-	X	-	-	55 785

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 _____ Дроздова Марина Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	42	87 636
Расходы на оплату труда	5620	3 457	4 222
Отчисления на социальные нужды	5630	733	829
Амортизация	5640	1 180	4 569
Прочие затраты	5650	8 351	5 138
Итого по элементам	5660	13 763	102 394
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 763	102 394

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

Руководитель _____ Дроздова Марина Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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	12	16	(12)	-	16
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	12	16	(12)	-	16

Руководитель _____ Дроздова Марина Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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	227 500	350 493	-
в том числе: Поручительства	5811	227 500	350 493	-

Руководитель _____ **Дроздова Марина Юрьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

10. Юридический адрес организации ***ООО «СК «Австром»***:
614000 Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, дом 60, офис 401.

11. Основной вид деятельности:
Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (код по ОКВЭД 68.1).
Основным видом деятельности ООО «СК «Австром», указанным в Уставе, является реализация объектов недвижимости и выполнение функций застройщика.

12. Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 4,8 человек.

13. Состав членов исполнительных и контрольных органов:
Генеральный директор Дроздова Марина Юрьевна.

14. Краткая характеристика деятельности общества (текущей, инвестиционной и финансовой):
14.1. Основными видами деятельности ООО «СК «Австром» (отраженными по строке 2110 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности» Отчета о финансовых результатах) за 2023г. являются:
14.1.1. Доходы от реализации объектов жилой недвижимости – 6 250,0 тыс. руб. (без учета НДС);
14.1.2. Доходы от выполнения услуг заказчика строительства – 3 826,6 тыс. руб. (без учета НДС);
14.1.3. Доходы от сдачи имущества в аренду – 1 536,3 тыс. руб. (без учета НДС);
14.1.4. Доходы от реализации нежилых помещений – 1033,3 тыс. руб.
14.1.5. Доходы от услуг охотхозяйства – 39,2 тыс. руб. (без учета НДС);
14.2. В составе прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2023г. отражены следующие виды доходов:
14.2.1. Доходы от реализации основного средства в сумме 16442,0 тыс. руб. (без НДС);
14.2.2. Доходы от реализации материалов в сумме 26468,0 тыс. руб. (без НДС);,
14.3.5. Прочие доходы в сумме 1048,0 тыс. руб;
14.3.6. Реализация земельных участков 80250,0 тыс.руб
14.3. В составе управленческих расходов по строке 2220 Отчета о финансовых результатах отражены общехозяйственные расходы в размере 5263,0 тыс. руб.
14.4. В составе прочих расходов по строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2023г. отражены следующие виды расходов:
14.4.1. Реализация прочего имущества в сумме –106 718,0 тыс. руб.;
14.4.2. Расходы на оплату услуг банка – 67,0 тыс. руб.;
14.4.3. Расходы от реализации основного средства в сумме 16 442,0 тыс. руб. (без НДС);
14.4.5 Убытки по строительству – 443 ,0 тыс. руб.;
14.4.6 Прочие расходы – 397,4 тыс. руб.;
14.4.8. Налог на имущество, земельный – 140,6

14.5. По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисленные за 2023г. в сумме 22699,0 тыс. руб.
По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисленные к уплате за 2023г., в сумме 2360,0 тыс. руб.

15. Факторы, повлиявшие на финансовые результаты деятельности.
Финансовый результат в виде прибыли от основного вида деятельности за 2023г. составил -1078,0 тыс. руб.
Финансовый результат в виде прибыли по прочим доходам и расходам в размере 36592,0 тыс. руб., в результате чего прибыль по результатам деятельности за 2023г. составила 35514,0 тыс. руб.
По строек 2460 2320 Отчета о финансовых результатах отражена корректировка счета 09 в размере 1 926 тыс.руб.

16. Существенные способы ведения бухгалтерского учета. Информация о составе и движении резервов.
Бухгалтерская отчетность сформирована организацией по российским правилам ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.
По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены активы к продаже, по которым не предполагается выбытие в течении ближайших 12 месяцев.

№ п.п.	Наименование показателя	На 31.12.2023г.
1	Жилые дома с.Лобаново, ул.Зеленая, д.3 (1 этап)	55 087 577,39

Принадлежащее застройщику имущество: земельные участки, строящиеся на земельном участке многоквартирные дома являются предметом ипотеки в силу закона, обеспечивающей исполнение застройщиком его обязательств перед участниками долевого строительства.

По состоянию на 31.12.2023г. сумма залоговых обязательств перед участниками долевого строительства нет.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Раздел 2. Основные средства, СПИ основных средств по группам составляет:

- Другие виды основных средств от 25 до 195 мес.
- Офисное оборудование 13 мес.
- Производственный и хозяйственный инвентарь от 13 до 61 мес.
- Машины и оборудование от 37 до 85 мес.
- Здания – амортизация не начисляется (жилые помещения).

Основные средства организации, предназначенные для сдачи в аренду, учитываются в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1160.

В связи с применением ФСБУ 6/2020г лимит стоимости ОС установлен в сумме 100 000,00 руб., объекты стоимостью ниже лимита списываются на расходы. п.5 ФСБУ 6/2020.

Амортизация начисляется с месяца принятия к учету и по месяц выбытия или списания. Согласно п.9 ФСБУ 6/2020 пересмотрен срок полезного использования объектов установлен период, в течении которого ОС будет приносить экономические выгоды организации. При признании в бухгалтерском учете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости (п. 12 ФСБУ 6/2020). Выбранный способ последующей оценки применяется ко всей группе объектов ОС.

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 (п. 48, 49 ФСБУ 6/2020):

- альтернативный.

Стандарт ФСБУ 26/2020 применяется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Применение стандарта ФСБУ 25/2018 в 2023году:

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб. Необходимость признания ППА и обязательств по договору субаренды не производится в 2023 году, так как нет уверенности в продлении договора на длительный срок, договор краткосрочный.

Строка 1210 «Запасы» :

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и при ином их выбытии они оцениваются по средней себестоимости материальных ценностей.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.

Долгосрочные активы к продаже:

При отпуске материалов в производство и при ином их выбытии они оцениваются по средней себестоимости материальных ценностей.

По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражена сумма вложений в уставный капитал организации в размере 9 900,0 тыс. руб.; а сумма выданных долгосрочных процентных займов в размере 2 000,0 тыс. руб. Сумма процентов отражена в составе дебиторской задолженности по строке 1230. Договорами займов предусмотрено досрочное погашение.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, определяемой исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком), и при выполнении условий, установленных п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Учет выручки от продажи товаров, работ, услуг, ведется по видам деятельности.

Сумма управленческих расходов в 2023г. признана в составе текущих расходов.

Согласно учетной политике организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, включая сумму НДС, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Структура дебиторской и кредиторской задолженности приведена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Решение о размерах отчислений в резервный капитал организации на момент подписания бухгалтерской отчетности не принято.

Отложенные налоговые активы, сформированные из-за различного по времени признания в бухгалтерском и налоговом учете убытков, связанных с реализацией основных средств на конец отчетного периода составили 1571,0 тыс. руб., за счет формирования в бухгалтерском учете сумм оценочных обязательств на оплату отпусков работников, отражены в размере 2,0 тыс. руб. и на конец года составили 3,0 тыс. руб., за счет сформированных в результате отражения убытков по финансовым результатам деятельности на конец года составили 542,0 тыс. руб., а также сумм резервов предстоящих расходов в бухгалтерском учете, образующих временные налогооблагаемые разницы, на конец года составили 1026,0 тыс. руб.

В составе ценностей, учитываемых на забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2023г. в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» отражены:

- обеспечения обязательств и платежей выданные (поручительства) в сумме 227 500,0 тыс. руб.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные о движении активов и обязательств в разделах 2.1, 2.2, 4.1, 3.1, 5.1, 5.3 показаны развернуто.

17. Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы быть признаны событиями после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

18. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательств.

Условные обязательства и активы, которые могут оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности в будущем, на дату составления отчетности отсутствуют.

Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация признает оценочные обязательства по оплате отпусков работников.

Оценочное обязательство на оплату отпусков работников рассчитывается исходя из средней оплаты труда работников по структурным подразделениям (с учетом страховых взносов в ПФ, ФСС и т.п.) и количества дней отпуска, не использованных работниками на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2023г. сумма оценочного обязательства на оплату отпусков работников составила 16,0 тыс. руб.

19. Корректировок данных за период, предшествовавший отчетному, не производилось.

20. Передача имущества в доверительное управление отсутствует.

21. Информация о связанных сторонах на отчетную дату.

Учредителями общества в 2023г. являются участники:

Борисовец Ю. Л., доля составляет 35,77%;

ООО «Пермхлеб», доля составляет 33,33%;

ООО «Бизнес-контакт», доля составляет 16,67 %;

ООО «Первый хлеб», доля составляет 14.23%.

Доля участия Борисовеца Ю.Л. составляет 35,77%, следовательно, имеет преобладающее участие в капитале (более 25%) и отвечает признакам бенефициарного владельца.

Хозяйственные операции с указанными лицами:

В течение 2023г. по полученным займам от ООО «Пермхлеб» сумма начисленных процентов составила 916,0 тыс. руб. Задолженность по полученным от ООО «Пермхлеб» займам на 31.12.2023г. отсутствует В течение 2023г. по полученным займам от ООО «Первый хлеб» сумма начисленных процентов составила 167,0 тыс. руб. Задолженность по полученным от ООО «Первый хлеб» займам на 31.12.2022г. отсутствует.

В течение 2023г. ООО «СК «Австром» выручка от сдачи в аренду офисного помещения ООО «Пермхлеб» составила 30,0 тыс. руб. (в т. ч. НДС). Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. 10,0 тыс. руб.

В течение 2023г. ООО «СК «Австром» выручка от сдачи в аренду офисного помещения ООО «Первый хлеб» составила 30,0 тыс. руб. (в т. ч. НДС). Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. 2,5 тыс. руб.

Хозяйственные операции с ООО «Бизнес-контакт» отсутствуют.

ООО «СК «Австром» владеет 99% долей в уставном капитале ООО «Австром».

В течение 2023г. лицам, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа начислено вознаграждение по трудовому договору в размере 907,7 тыс. руб., в том числе НДФЛ.

Уровень существенности, определенный учетной политикой, составляет 5% от валюты баланса.

Общество планирует осуществлять деятельность как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

22. Риск распространения новой вирусной инфекции, пандемия COVID-19.

Общество не попало в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В соответствии с Приказом Министерства строительства Пермского края от 31.03.2020г. № СЭД-35-01-12-65 «О мерах по профилактике новой коронавирусной инфекции при организации работ строительными организациями», в соответствии с Указом Губернатора Пермского края № 23 от 29.03.2020г., для получения разрешения для осуществления работы в период проведения мероприятий, реализуемых в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), Общество, выполнило все необходимые требования, и продолжало работать.

На общество не повлияло решение РФ о проведении специальной военной операции, принятое в соответствии со ст. 51 части 7 Устава ООН.

Генеральный директор ООО «СК «Австром» М. Ю. Дроздова

26.03.2024г.