Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Ашуров Эльхан Арлибович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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.	93 135	(61 283)	-	(52 441)	26 894	(3 639)	-	-	-	30 240	(29 578)
	5210	за 2022г.	168 509	(57 551)	-	(75 140)	27 867	(31 600)	-	-	-	93 135	(61 283)
в том числе: Сооружения	5201	за 2023г.	24 702	(24 554)	-	(1 225)	1 225	(98)	-	-	-	23 477	(23 428)
	5211	за 2022г.	89 003	(35 284)	-	(64 301)	24 011	(13 281)	-	-	-	24 702	(24 554)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	4 788	-	-	-	4 788
	5250	за 2022г.	-	4 788	-	-	4 788
в том числе: Модульный штаб строительства	5241	за 2023г.	4 788	-	-	-	4 788
	5251	за 2022г.	-	4 788	-	-	4 788

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 584	29 486	50 795
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	669
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Ашуров Эльхан Арлибович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	80 000	87 896	-	61 637	-	3 030	-	18 363	29 289
	5315	за 2022г.	80 000	84 496	-	-	-	3 400	-	80 000	87 896
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	80 000	87 896	-	61 637	-	3 030	-	18 363	29 289
	5310	за 2022г.	80 000	84 496	-	-	-	3 400	-	80 000	87 896

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 _____ **Ашуров Эльхан Арлибович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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.	671 601	-	671 601	791 753	(669 806)	-	-	X	793 548	-	793 548
	5420	за 2022г.	1 069 186	-	1 069 186	4 974 202	(5 371 787)	-	-	X	671 601	-	671 601
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	36 931	-	36 931	106 288	(124 430)	-	-	61 204	18 789	-	18 789
	5421	за 2022г.	14 605	-	14 605	264 542	(242 217)	-	-	200 783	36 931	-	36 931
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	131	-	131	528	(584)	-	-	-	75	-	75
	5423	за 2022г.	3 738	-	3 738	10 302	(13 908)	-	-	1 570	131	-	131
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	634 539	-	634 539	684 936	(544 792)	-	-	-	774 684	-	774 684
	5425	за 2022г.	1 050 843	-	1 050 843	4 699 357	(5 115 661)	-	-	-	634 539	-	634 539
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 _____ **Ашуров Эльхан Арлибович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	5 910 431	(37 946)	156 395	300	(710 091)	(333)	(38 140)	-	896	-	5 357 599	(6 686)
	5530	за 2022г.	2 288 860	(83 730)	4 593 733	865	(970 057)	(4 748)	(93 122)	-	1	1 777	5 910 431	(37 946)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5 655 994	(37 946)	134 421	-	(527 599)	(29)	(38 140)	-	-	-	5 262 787	(6 686)
	5531	за 2022г.	1 455 265	(83 730)	4 452 558	-	(251 829)	-	(93 122)	-	-	-	5 655 994	(37 946)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	218 839	-	16 752	-	(178 934)	(304)	-	-	-	-	56 353	-
	5532	за 2022г.	807 128	-	134 493	-	(718 034)	(4 748)	-	-	-	-	218 839	-
Прочая	5513	за 2023г.	35 598	-	5 222	300	(3 557)	-	-	-	896	-	38 459	-
	5533	за 2022г.	26 467	-	6 682	865	(193)	-	-	-	1	1 777	35 598	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	5 910 431	(37 946)	156 395	300	(710 091)	(333)	(38 140)	X	896	-	5 357 599	(6 686)
	5520	за 2022г.	2 288 860	(83 730)	4 593 733	865	(970 057)	(4 748)	(93 122)	X	1	1 777	5 910 431	(37 946)

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	6 686	6 686	37 946	37 946	83 730	83 730
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 686	6 686	37 946	37 946	83 730	83 730
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	3 650	(284)	-	(3 366)	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	16 456	12 200	-	(25 006)	-	-	-	-	3 650
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	6 492 278	161 870	67	(678 175)	(10)	-	896	-	5 976 926
	5580	за 2022г.	3 475 171	5 572 562	443	(2 557 676)	-	-	1	1 777	6 492 278
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	4 434 784	124 939	-	(612 634)	(7)	-	-	-	3 947 083
	5581	за 2022г.	3 411 206	3 552 163	-	(2 528 585)	-	-	-	-	4 434 784
авансы полученные	5562	за 2023г.	44 633	36 406	-	(44 633)	-	-	-	-	36 406
	5582	за 2022г.	27 740	12 451	-	4 442	-	-	-	-	44 633
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	14 022	426	57	(13 883)	-	-	896	-	1 519
	5583	за 2022г.	36 221	9 489	68	(33 533)	-	-	-	1 777	14 022
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 998 838	99	10	(7 025)	(3)	-	-	-	1 991 918
	5586	за 2022г.	3	1 998 459	375	-	-	-	1	-	1 998 838
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	6 492 278	161 870	67	(678 175)	(10)	X	896	-	5 976 926
	5570	за 2022г.	3 475 171	5 572 562	443	(2 557 676)	-	X	1	1 777	6 492 278

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 _____ **Ашуров Эльхан Арлибович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	101 762	216 963
Расходы на оплату труда	5620	42 993	162 059
Отчисления на социальные нужды	5630	12 860	44 647
Амортизация	5640	3 639	31 600
Прочие затраты	5650	552 537	4 348 714
Итого по элементам	5660	713 791	4 803 983
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(140 088)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	419 910
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	573 703	5 223 893

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

Руководитель _____ **Ашуров Эльхан Арлибович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	9 433	3 936	(11 036)	(66)	2 267

Руководитель _____ **Ашуров Эльхан Арлибович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	227 234	218 386	228 765
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	7 186 552	7 095 585	7 228 308
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Ашуров Эльхан Арлибович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Ашуров Эльхан Арлибович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КОНСТРАКШН»
ИНН/КПП 9718005160/775101001
Адрес: 108802, г.Москва, вн.тер. г. поселение Сосенское,
ул.Николо-Хованская, д.28, стр. 5, эт. 7, ком. 269-272
E-mail: info@const-n.ru **тел:** +7 (499) 550-34-55

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 01 января 2024 г.
Место: г. Москва
Дата: 29 марта 2024 г.
Периодичность: годовая

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Стоимостные показатели представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели указаны в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «КОНСТРАКШН»

ИНН, КПП, ОГРН организации: 9718005160/775101001, ОГРН: 1167746422810

Юридический/фактический адрес: 108802, г. Москва, вн. тер. г. поселение Сосенское, ул. Николо -Хованская, д. 28, строение 5, этаж7, комн. 269-272.

Ф.И.О., должность руководителя: Генеральный директор – Ашуров Эльхан Арлибович

ИНН руководителя организации - 772471766788

Ф.И.О., должность главного бухгалтера: Финансовый директор – Главный бухгалтер Трусова Юлия Анатольевна

ИНН главного бухгалтера организации - 772508683192

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 38 человек.

Размер уставного капитала организации: 10 000 (десять тысяч) рублей

Состав акционеров: Единственным учредителем Общества, владеющий 100% доли уставного капитала, является Захаров Ливи Романович (ИНН 054205538007)

Высшим органом управления Общества является Общее собрание его участников.

Основной вид деятельности:

41.20- Строительство жилых и нежилых зданий – **96,9%**

46.73 – Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями **-3,1%**

Прекращение деятельности не планируется.

ООО «КОНСТРАКШН» является членом СРО.

Выписка из реестра членов саморегулируемой организации Ассоциация «СРО «Альянс Строителей» от 29.01.2018 № АС-190/18, выписка реестра членов саморегулируемой организации Ассоциация «СРО «Совет Проектировщиков» от 16.05.2019г. № СП-1496/19.

Организация имеет обособленное подразделение по адресу: г. Москва, Хорошевское шоссе, вл. 25.

Численность работников по штатному расписанию на 01.01.2024: 16 человек

Фактическая численность работников на 01.01.2024: 16 человек

В отчетном периоде Общество не получало и не использовало целевые средства.

Настоящая отчетность была подписана 29 марта 2024 г.

За отчетный период изменение организационно-правовой формы и изменение наименования Общества не проводились.

Обществом открыты счета в банках:

- ПАО «Сбербанк» г. Москва.
- ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»

Бухгалтерская отчетность составлена согласно Российскими стандартам бухгалтерского учета (действующие ФСБУ и ПБУ), в тысячах рублях на дату ее утверждения.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. *«О бухгалтерском учете»* и *«Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»,* утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г, 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., от 29.03.2017 N 47н, от 11.04.2018 N 74н.), а также действующими Федеральными стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету.

Уровень существенности ошибок и показателей определяется Обществом 10%. Количественные критерии уровня существенности установлены Обществом в следующих размерах:

- существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и более процентов;

Документы в бухгалтерском учете:

Документы в бухгалтерском учете в 2023 году формируются в унифицированном виде с учетом рекомендаций ФНС России (УПД, УКД) и хранятся в соответствии с положениями ФСБУ 27/2021.

Исправления в документах бухгалтерского учета производятся в соответствии с положениями ФСБУ 27/2021.

Документооборот в Обществе организован и регулируется графиком документооборота, утвержденным приказом руководителя организации.

Доступ к первичным учетным документам, принятым к бухгалтерскому учету, а также к регистрам бухгалтерского учета организован в соответствии с положениями ФСБУ 27/2021.

Своевременное оформление первичных учетных документов, передачу их в установленные сроки для отражения в бухгалтерском учете, а также достоверность содержащихся в них данных обеспечивают лица, составившие и подписавшие указанные документы.

Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Не применяется ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость менее 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом

счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Объекты, признаваемые в составе основных средств, сданных в аренду, учитываются на счете 03 «Доходные вложения» по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Пообъектный учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В случае невозможности отнесения ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора, исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Переоценка ОС не производилась.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Списание основных средств происходит в соответствии с п. п. 40-44 ФСБУ 6/2020.

Все объекты ОС являются движимыми и не облагаются налогом на имущество.

Нематериальные активы

1. В 2023 году нематериальные активы в организации - отсутствуют

Капитальные вложения

Капитальные вложения в 2023 году – отсутствовали.

Бухгалтерский учет аренды

Бухгалтерский учет аренды в 2023 году ведется в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды).

Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество, выступающее в качестве Арендатора, может признавать арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока аренды и соответственно не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее - упрощенные способы учета).

Применение вышеуказанных пунктов допускается при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Право пользования предметом аренды признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Информация об арендованных объектах основных средств

Наименование	Контрагент	Договор аренды	Стоимость аренды (без НДС), в мес.	Примечание
Офисное помещение S= 61,1 м2	Авадяев Ш.Х.	№ 243 от 02.07.2020г. ДС № 6 от 30.12.2022г.	67,4	Срок действия – 11 мес.

Запасы

Учет запасов в 2023 году ведется в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно, то есть с отчетности за 2022 год.

Запасы - это активы, потребляемые (продаваемые) в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение не более 12 месяцев.

Запасы признаются в учете по фактической себестоимости. По всем запасам, кроме незавершенного производства и готовой продукции, в такую стоимость входят фактические затраты на приобретение, создание, доведение до готовности и продажу.

Запасы оцениваются на отчетную дату: по фактической себестоимости.

В бухгалтерском учете себестоимость списываемых запасов рассчитывается по

средней себестоимости.

Остающиеся на отчетную дату запасы оцениваются по: по средней себестоимости.

Затраты на приобретение запасов для управленческих нужд учитываются в расходах того периода, в котором они были осуществлены, без предварительного учета на счетах учета запасов.

Учет незавершенного производства

К незавершенному строительному производству относятся незаконченные работы по объектам, их очередям, пусковым комплексам и объектам, являющимся объектами учета затрат.

Незавершенное производство состоит из затрат на производство строительных работ, выполненных собственными силами, а также стоимости работ подрядных организаций. Фактическая себестоимость строительных работ, выполняемых собственными силами, учитывается на счете 20 «Основное производство» и определяется общей суммой затрат на производство данных видов работ.

В зависимости от способов включения в себестоимость отдельных видов продукции затраты подразделяются на прямые и косвенные.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
- расходы на оплату работ подрядчиков;
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

Косвенные расходы - это расходы, которые нельзя прямо отнести на конкретные виды продукции (работ, услуг). Косвенные затраты в виде общих расходов организации на исполнение всех Договоров строительного подряда распределены между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на внереализационные расходы организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. С этой целью на последнее число каждого отчетного (налогового) периода в организации проводится инвентаризация задолженности.

Резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах:

Период просрочки исполнения обязательств должником	Размер резерва,%
Менее 45 дней	-
От 45 до 90 дней	50
Более 90 дней	100

При определении суммы резерва сомнительная задолженность учитывается с учетом НДС.

Сумма такого резерва, исчисленного по итогам налогового периода, не может превышать 10% от выручки за указанный налоговый период, определяемой в соответствии ос ст. 249 НК РФ. Если резерв исчисляется в течении налогового периода по итогам отчетных периодов, его сумма не должна превышать большую из величин: 10% от выручки за предыдущий налоговый период или10% от выручки за текущий отчетный период.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	5 910 431	(37 946)	156 395	300	(710 091)	(333)	(38 140)	-	896	-	5 357 599	(6 686)
	за 2022г.	2 288 860	(83 730)	4 593 733	865	(970 057)	(4 748)	(93 122)	-	1	1 777	5 910 431	(37 946)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	5 655 994	(37 946)	134 421	-	(527 599)	(29)	(38 140)	-	-	-	5 262 787	(6 686)
	за 2022г.	1 455 265	(83 730)	4 452 558	-	(251 829)	-	(93 122)	-	-	-	5 655 994	(37 946)
Авансы выданные	за 2023г.	218 839	-	16 752	-	(178 934)	(304)	-	-	-	-	56 353	-
	за 2022г.	807 128	-	134 493	-	(718 034)	(4 748)	-	-	-	-	218 839	-
Прочая	за 2023г.	35 598	-	5 222	300	(3 557)	-	-	-	896	-	38 459	-
	за 2022г.	26 467	-	6 682	865	(193)	-	-	-	1	1 777	35 598	-
Итого	за 2023г.	5 910 431	(37 946)	156 395	300	(710 091)	(333)	(38 140)	X	896	-	5 357 599	(6 686)
	за 2022г.	2 288 860	(83 730)	4 593 733	865	(970 057)	(4 748)	(93 122)	X	1	1 777	5 910 431	(37 946)

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке (краткосрочная) 1520, а в разрезе видов кредиторской задолженности информация о её наличии и движении за отчетный период представлена в таблице ниже:

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	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	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2023г.	3 650	(284)	-	(3 366)	-	-	-	-	-
	за 2022г.	16 456	12 200	-	(25 006)	-	-	-	-	3 650
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	6 492 278	161 870	67	(678 175)	(10)	-	896	-	5 976 926
	за 2022г.	3 475 171	5 572 562	443	(2 557 676)	-	-	1	1 777	6 492 278
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	4 434 784	124 939	-	(612 634)	(7)	-	-	-	3 947 083
в том числе:	за 2022г.	3 411 206	3 552 163	-	(2 528 585)	-	-	-	-	4 434 784
авансы полученные	за 2023г.	44 633	36 406	-	(44 633)	-	-	-	-	36 406
	за 2022г.	27 740	12 451	-	4 442	-	-	-	-	44 633
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	14 022	426	57	(13 883)	-	-	896	-	1 519
	за 2022г.	36 221	9 489	68	(33 533)	-	-	-	1 777	14 022
прочая	за 2023г.	1 998 838	99	10	(7 025)	(3)	-	-	-	1 991 918
	за 2022г.	3	1 998 459	375	-	-	-	1	-	1 998 838
Итого	за 2023г.	6 492 278	161 870	67	(678 175)	(10)	X	896	-	5 976 926
	за 2022г.	3 475 171	5 572 562	443	(2 557 676)	-	X	1	1 777	6 492 278

Доходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

Метод признания доходов — метод начисления.

Наименование показателя	Данные за 2023 год, тыс. руб.
Доходы по обычным видам деятельности	
Выручка всего	590569
Прочие доходы	69856
Расходы по обычным видам деятельности	
Себестоимость продаж	542092
Управленческие расходы.	28854
Прочие расходы, в т. ч.	57835
Расходы на услуги банка	266
Основные средства	5449
в т. ч. : строительство временных нетитульных сооружений	4788
Фонд оплаты труда	48644,4

Учет расходов по займам и кредитам

Кредитные (заемные) средства в отчетном периоде Обществом не привлекались.

В соответствии с Договором поручительства №5482/П-2 от 27.06.2019г с ПАО СБЕРБАНК, Общество является Поручителем у Заказчика — ООО «Монолитное домостроение», привлекающего денежные средства у того же банка на основании Договоров об открытии невозобновляемой кредитной линии на осуществление основной деятельности строительство жилой и нежилой недвижимости. Сумма поручительства 6 897 995,0 тыс. руб. отражена на забалансовом счете 009.01.

Денежные средства и их эквиваленты

У Общества не имеется денежных средств, которые по состоянию на 31 декабря 2023г. недоступны для использования, а также отсутствуют средства в аккредитивах и в иностранной валюте.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Денежных потоков в иностранной валюте у организации в 2023 г – не было.

Финансовые вложения

В 2023 году у организации финансовых вложений – не было.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

В бухгалтерском учете создается резерв на оплату отпусков по методу МСФО.

В налоговом учете резерв на оплату отпусков не создается.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	9433	3936	(11036)	(66)	2267
в том числе: резервы по отпускам	9433	3936	(11036)	(66)	2267

Учет расчетов по налогу на прибыль

Правила формирования в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль в Обществе производится в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов (основание: пункт 3 ПБУ 18/02).

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 и составил – 1 420 тыс. руб.

В соответствии с п. 20 ПБУ 18/02 сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Способ определения текущего налога на прибыль - на основе декларации по налогу на прибыль (балансовый метод) (п.22 ПБУ 18/02)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога (п. 23 ПБУ 18/02).

Отложенный налог на прибыль, обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- постоянный налоговый расход (доход);

Исправление ошибок

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности в Обществе производится в соответствии с ПБУ 22/2010 «ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ»

Исправление существенных ошибок прошлых лет, выявленные после утверждения БФО:

- существенная ошибка, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности, исправляется записями в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей (п.9, 14 ПБУ 22/2010)

Порядок отнесения ошибки к существенной

Существенной считать ошибку, которая:

- приводит к изменению общей величины активов (пассивов), а также доходов (расходов) в отчетности более чем на 10%.

В случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит исправлению и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности. В случае если существенная ошибка была допущена до начала самого раннего из представленных в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год предшествующих отчетных периодов, корректировке подлежат вступительные сальдо по соответствующим статьям активов, обязательств и капитала на начало самого раннего из представленных отчетных периодов. В случае если определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, невозможно, организация должна

скорректировать вступительное сальдо по соответствующим статьям активов, обязательств и капитала на начало самого раннего из периодов, пересчет за который возможен (п. 11,12 ПБУ 22/2010).

Забалансовый учет

В организации используются забалансовые счета:

- 001 - Арендованные основные средства;
- 008 - Обеспечения обязательств и платежей полученные;
- 009 - Обеспечения обязательств и платежей выданные;
- МЦ 02 - Спецодежда в эксплуатации;
- МЦ 04 - Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

3. Финансовые показатели деятельности Общества

3.1.НЕЗАКОНЧЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ ПО ПРИОБРЕТЕНИЮ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы в организации – отсутствуют.

3.2.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ, ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ОБОРУДОВАНИЕ К УСТАНОВКЕ

Основные средства по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, движение основных средств за отчетный период, балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату представлено в Таблице ниже:

Наименование показателя	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 обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	27 814	(16 252)	5 722	(7 996)	5 950	(14 008)	-	-	-	25 540	(21 468)
	за 2022г.	35 310	(5 390)	9 904	(4 040)	826	(11 688)	-	-	-	27 814	(16 252)
В том числе офисное оборудование	за 2023г.	1 168	(630)	288	-	-	(389)	-	-	-	1 456	(1 019)
	за 2022г.	978	(251)	190	-	-	(379)	-	-	-	1 168	(630)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023г.	28 383	-	-	(15 024)	-	-	-	-	-	13 359	-
	за 2022г.	15 024	-	-	-	-	-	-	-	-	28 383	-
В том числе транспортные средства	за 2023г.	15 024	-	-	(15 024)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	15 024	-	-	-	-	-	-	-	-	15 024	-

В Бухгалтерском балансе за 2023 год в строке 11501 «Основные средства организации» указана сумма в размере 662 тыс. руб. Данная сумма состоит из:

Основные средства	Сумма
Блок-контейнер БК-00 (Оц.) стандарт	39
Видеорегистратор HIKVISION (DS-8664NI-18)	57
Воздухонагреватель MASTER BV 400 (панель на 2 сопла)	99
Воздухонагреватель MASTER BV 400 (панель на 2 сопла)	99
Воздухонагреватель MASTER BV 400 (панель на 2 сопла)	99

Модульное здание 12х6х4,8м состоящее из 10-ти блоков	49
МФУ Konica minolta bizhub C227 цветное	7
Система контроля управления и доступа и видеонаблюдения КПП-1 ЖК Династия	157
Установка алмазная буровая HILTI DD 200	54
ИТОГО	662

Переоценка Основных средств на конец отчетного года не производилась.

3.3.ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
					выбыло			
		себестоимость	балансовая стоимость	поступления и затрат	себестоимость	оборот запасов между	себестоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2023г.	671 601	671 601	791 753	(669 806)	X	793 548	793 548
	за 2022г.	1 069 186	1 069 186	4 974 202	(5 371 787)	X	671 601	671 601
В том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	36 931	36 931	106 288	(124 430)	61 204	18 789	18 789
	за 2022г.	14 605	14 605	264 542	(242 217)	200 783	36 931	36 931
Товары для перепродажи	за 2023г.	131	131	528	(584)	-	75	75
	за 2022г.	3 738	3 738	10 302	(13 908)	1 570	131	131
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	634 539	634 539	684 936	(544 792)	-	774 684	774 684
	за 2022г.	1 050 843	1 050 843	4 699 357	(5 115 661)	-	634 539	634 539

В 2023 году основную долю запасов составили «Затраты в незавершенном производстве» их доля составила – 97,63%

В 2022 году основную долю запасов так же составляли «Затраты в незавершенном производстве» и их доля занимала – 94,49%

Способ расчета себестоимости запасов при отпуске производится по средней стоимости.

3.4.ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ, ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Потоки от финансовых вложение в 2023 году – отсутствуют.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2022 года и на 31.12.2023 года составляют:

(тыс. руб.):

Наименование	2023 г.	2022 г.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	219	13554

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с текущими операциями.

Организация не имеет сумм денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату не доступны для использования.

3.5.ПРОЧИЕ АКТИВЫ

В бухгалтерском балансе за 2023 год по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» указана сумма в размере 7705 тыс. руб., которая состоит из остатка по счету: 19 «НДС по приобретенным ценностям» на конец отчетного периода.

На 31 декабря прочие оборотные активы, отраженные по строке 1260 бухгалтерского баланса составляют сумму 501 тыс. руб., и состоят из следующих позиций:

- Неисключительные права на программные продукты;
- Страхование СРО.

3.6.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2023г полностью оплачен и составляет 10 тыс. руб. Информация об участнике Общества и бенефициаре изложена в разделе 11 «Связанные стороны».

Чистая прибыль за 2022 год получена в сумме 35 887 тыс. рублей, в 2023 год прибыль составила 27395 тыс. рублей.

3.7.ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства представляют собой созданные в соответствии с законодательством РФ резервы на предстоящую оплату неиспользованных отпусков работникам. Резерв по не использованным отпускам на 31.12.2023г составляет 2 267 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2022 г. величина резерва составила 9433 тыс. руб. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023г.

Резервы по сомнительным долгам в 2023 году: 6 686 тыс. руб.

3.8.РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2023год, а также коммерческих и управленческих расходах за 2023год представлена ниже.

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Процент изменения к 2022 г.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Процент изменения к 2022 г.	Валовая прибыль	Процент изменения к 2022 г.
Строительство жилых и нежилых зданий	590 569	-88	542 092	-89	48 477	-55

3.9.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 года были получены и произведены следующие доходы и расходы:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	**2023 г.**	**2022 г.**
прочие доходы	**69 856**	**162 822**
В т.ч.		
Доходы, связанные с реализацией основных средств	4292	2242
Доходы связанные с реализацией прочего имущества	18436	162822
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	38140	92897
Прочие внереализационные доходы	8415	4157

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
прочие расходы	57 835	117 625
В т.ч.		
Расходы, связанные с реализацией основных средств	25547	6861
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	21421	24984
Расходы в виде образованных оценочных резервов	6880	47338
Расходы на услуги банков	266	531
Прочие внереализационные расходы	3209	30484

3.10.НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

По итогам 2023 года Организация получила прибыль (по данным бухгалтерского учета) в размере 27 396 тыс. руб., налоговую прибыль в размере 7 102 тыс. руб., сумма налога на прибыль (убыток)составила 1 420 тыс. руб.

По итогам 2022 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 35 887 тыс. руб., налоговую прибыль в размере 14 151 тыс. руб., сумма налога на прибыль составила 2 830 тыс. руб.

3.11.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны, которые относятся к основному управленческому персоналу Общества:

ФИО	Должность
Ашуров Эльхан Арлибович	Генеральный директор
Трусова Юлия Анатольевна	Финансовый директор - Главный бухгалтер

Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу,

подлежащие к выплате и выплаченное в течение отчетного периода за выполнение трудовых функций в сумме 6 874 тыс. рублей;

в том числе

- Оплата по окладу - 6 214 тыс. рублей
- Отпуск - 660 тыс. рублей

Удержания за отчетный период в сумме - 894 тыс. рублей

в том числе:

- НДФЛ - 894тыс. рублей.

Начисления и отчисления в социальный фонд:

- Страховые отчисления – 1 609 тыс. рублей.
- Взносы от несчастных случаев, профзаболеваний 62 тыс. рублей.

Общество зарегистрировано 10.01.2020 с уставным капиталом – 10 тыс.руб. с участием:

Единственным участником Общества является физическое лицо Захаров Ливи Романович.

Конечный бенефициар Общества - Захаров Ливи Романович

Дивиденды участникам Общества в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

3.12.УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Существующие и потенциальные иски против Общества

В настоящее время у Общества не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

№	Истец	Ответчик	Суд	Дата начала дела	Состояние на 31.12.2023	Взысканная судом сумма	Дата завершения	Результат дела
А40-54642/23-72-435	ОТДЕЛЕНИЕ ФОНДА ПЕНСИОННОГО И СОЦИАЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПО Г. МОСКВЕ И МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ В ЛИЦЕ ФИЛИАЛА №4	ООО «КОНСТРАКШН»	Арбитражный суд города Москвы	16.03.2023	Рассмотрено	Сумма обязательных платежей и санкций за нарушение законодательства об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования в размере 44 500 руб. за 2020, 2021 гг., и в доход федерального бюджета государственная пошлина в размере 1 000 (Одна тысяча) руб.	07.04.2023	Судебный приказ отменен 07.04.2023.
А40-61289/23-15-485	ОТДЕЛЕНИЕ ФОНДА ПЕНСИОННОГО И СОЦИАЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПО Г. МОСКВЕ И МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ В ЛИЦЕ ФИЛИАЛА №4	ООО «КОНСТРАКШН»	Арбитражный суд города Москвы	23.03.2023	Рассмотрено	Штраф за непредставление в установленные сроки сведений, необходимых для осуществления индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования в размере 52 500 руб. (Пятьдесят две тысячи пятьсот) руб., а также в доход федерального бюджета 1 000 (Одну тысячу) руб. государственной пошлины за рассмотрение заявления о выдаче судебного приказа	17.05.2023	Судебный приказ отменен 17.05.2023
А40-107836/23-99-1974	ОТДЕЛЕНИЕ ФОНДА ПЕНСИОННОГО И СОЦИАЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПО Г. МОСКВЕ И МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ В ЛИЦЕ ФИЛИАЛА №4	ООО «КОНСТРАКШН»	Арбитражный суд города Москвы	15.05.2023	Рассмотрено	В удовлетворении требований ОСФР РФ ПО Г. МОСКВЕ И МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ о взыскании с ООО "КОНСТРАКШН" штрафа в размере 44500 руб. отказано.	12.07.2023	В удовлетворении требований отказано.
А40-111129/23-126-848	ООО "ТБ ПРОЕКТ"	ООО «КОНСТРАКШН»	Арбитражный суд города Москвы	26.05.2023	Рассмотрено	Истцом заявлено ходатайство об отказе от иска.	05.07.2023	Отказ от иска принят судом. Производство по делу № А40-111129/23-126-848 прекращено.
А40-111298/23-14-855	ООО "ТБ ПРОЕКТ"	ООО «КОНСТРАКШН»	Арбитражный суд города Москвы	23.05.2023	Рассмотрено	Истцом заявлено ходатайство об отказе от иска.	17.07.2023	Отказ от иска принят судом. Производство по делу № А40-111298/23-14-855 прекращено.

3.13. Сведения о проведении инвентаризаций

В ООО «КОНСТРАКШН» по состоянию на 01.12.2023г. была проведена инвентаризация основных средств и товарно-материальных ценностей, а также инвентаризация расчетов, обязательств и расходов будущих периодов. В результате инвентаризации излишки и недостачи не выявлены, расхождений с данными бухгалтерского учета нет.

3.14.СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 г.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера, в частности, такие как общемировая геополитическая обстановка, санкционные ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. В течение 2023 года некоторыми странами были продолжены объявления очередных пакетов санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. Указанные

Также в связи с ростом геополитической напряженности в течение 2023 года наблюдался существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках.

В целях адаптации экономики к возросшей неопределенности Правительство Российской Федерации и Банк России объявили меры по поддержке населения, бизнеса и финансового сектора. Общество расценивает все данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Прямого существенного эффекта на деятельность Общества они не оказали.

Руководство Общества регулярно проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

События, произошедшие после отчетной даты 31 декабря 2023г., которые могли бы повлиять на изменения в представленной выше настоящей отчетности за 2023 год и требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» отсутствуют.

3.15.ОСНОВНЫЕ РИСКИ И ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности и отсутствия намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности в дальнейшем.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, повлекло за собой принятие различных мер по предотвращению, сдерживанию и подавлению их распространения. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могли породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, имеющая место при подготовке бухгалтерской отчетности у Общества отсутствовала. По мнению руководства Общества, указанные обстоятельства не повлияли существенно на основные бизнес-процессы и конечные результаты деятельности Общества, хотя полная достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство проводит постоянный мониторинг основных рисков, связанных с деятельностью Общества и дает им следующую оценку:

У Общества нет намерений прекращать деятельность или существенно её сокращать в течение последующих 12 месяцев. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в перспективе более 12 месяцев после завершения нового отчетного года и полностью подтверждает соблюдение допущения непрерывности деятельности.

«29» марта 2024 года.

Генеральный директор
ООО «Констракшн» Э.А. Ашуров

Финансовый директор – Главный бухгалтер Ю.А. Трусова