

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная 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.	-	-	-	-	

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.	-	118 750	(30 909)	(87 089)	752
	5250	за 2022г.	-	59 538	(40 597)	(18 940)	-
в том числе:							
	Стрела механическая HGS13	5241	за 2023г.	-	3 344	(3 344)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	
Насос АНС130 с/дв 7,5кВт	5242	за 2023г.	-	130	-	(130)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	
Бадья неповоротная (рюмка) БН-2,0л	5243	за 2023г.	-	202	-	(202)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	
Тахеометр со штативом	5244	за 2023г.	-	1 060	-	(1 060)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	
Тахеометр	5245	за 2023г.	-	3 156	-	(3 156)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	
Трансформатор прогревочный (КТПО-80)	5246	за 2023г.	-	8 850	-	(8 850)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	
Станок Листогибочный 2,5м	5247	за 2023г.	-	244	-	(244)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	
Устройство для подачи воды DWP 10	5248	за 2023г.	-	102	-	(102)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	
Дизель-генераторная установка FG WILSON P165-5, в шумозащитном кожухе, с АВР, с мониторингом	5249	за 2023г.	-	2 365	-	(2 365)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	
Аппарат гидравлический сварочный РТ 355 Testpouch		за 2023г.	-	750	-	(750)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	
Аппарат для сварки полимерных труб Rowed Rofuse		за 2023г.	-	1 054	-	(850)	204
		за 2022г.	-	-	-	-	
Перфоратор GBH 8-45D Bosch		за 2023г.	-	439	-	-	439
		за 2022г.	-	394	-	(394)	-
Перфоратор GBH 12-52 Bosch		за 2023г.	-	109	-	-	109
		за 2022г.	-	-	-	-	
Станок профилигибочный электромеханический RK 35F		за 2023г.	-	541	-	(541)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	
Дизельная генераторная установка MOTOR ДГУАД-50С-Т4001Р в еврокожухе		за 2023г.	-	564	-	(564)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	
Станок для гибки арматуры ВПК Г-40		за 2023г.	-	2 359	268	(2 091)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	
Станок для режки арматуры ВПК Р-40		за 2023г.	-	2 359	268	(2 091)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	
Стрела бетонораздаточная гидравлическая HD20		за 2023г.	-	4 120	-	(4 120)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	
Склад, Левобережье		за 2023г.	-	3 274	-	(3 274)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	

Модульное здание Общежитие Аэропорт Ворота Левобережье	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	25 903	(25 903)
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	83	83

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	
		за 2022г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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	569 025	9 043	9 043
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	-	-	-
	5288	-	-	-

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	-	-	-
	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений				

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода				
			себе-стоимость		балансовая стоимость		поступления и затраты		себе-стоимость		резерв под снижение стоимости		убытков от снижения стоимости		оборот запасов между их группами (выдаями)		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			5400	5420	5401	5421	5402	5422	5403	5423	5404	5424	5405	5425	5406	5426	5407	5427	
Запасы - всего		за 2023г. за 2022г.	658 492 583 981	- -	658 492 583 981	18 461 603 15 240 135	(17 777 586) (15 166 481)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	1 342 508 657 618	- -	- -	1 342 508 658 492	
в том числе:																			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г. за 2022г.	646 709 569 718	- -	646 709 569 718	5 950 175 5 103 027	(5 291 801) (5 026 037)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	4 429 561 5 109 309	1 305 083 646 709	- -	- -	1 305 083 646 709	
Готовая продукция	5402	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	6 554 -	(3 352) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	3 202 -	- -	- -	3 202 -	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	3 352 -	(3 352) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г. за 2022г.	10 909 14 262	- -	10 909 14 262	12 501 522 10 137 108	(12 479 082) (10 140 445)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	33 349 10 909	- -	- -	33 349 10 909	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Затраты на строительство инвестиционных объектов	5407	за 2023г. за 2022г.	874 874	- -	874 874	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	874 874	- -	- -	874 874	
	5427	за 2022г.	874	-	874	1 106	(1 106)	-	-	-	-	-	-	-	874	-	-	874	

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление		выбыло		возста-новление резерва	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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам				
			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										
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	3 348 664	(1 239)	13 511 554	61	(13 168 703)	-	(1 239)	-	-	-	-	-	-	-	3 690 337	(1 543)
	5530	за 2022г.	1 330 781	(21 002)	1 371 739	-	(703 443)	-	(20 346)	-	-	-	-	-	-	-	3 348 664	(1 239)
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 392 659	(756)	82 018	-	(1 290 703)	-	(756)	-	-	-	-	-	-	-	183 974	-
	5531	за 2022г.	796 977	-	1 103 268	-	(506 566)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 392 659	(756)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	196 642	(483)	1 199 149	-	(168 013)	-	(483)	-	-	-	-	-	-	-	1 227 777	(1 543)
	5532	за 2022г.	154 840	(21 002)	191 739	-	(149 938)	-	(20 346)	-	-	-	-	-	-	-	196 642	(483)
Прочая	5513	за 2023г.	399 955	-	160 624	61	(293 867)	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	266 743	-
	5533	за 2022г.	350 355	-	96 519	-	(46 919)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	399 955	-
Непредъявленная к оплате начисленная выручка	5514	за 2023г.	1 358 170	-	12 069 763	-	(11 416 090)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 011 843	-
	5534	за 2022г.	1 634 766	-	9 646 089	-	(9 922 686)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 358 170	-
Итого	5500	за 2023г.	3 348 664	(1 239)	13 511 554	61	(13 168 703)	-	(1 239)	-	-	-	-	-	-	-	3 690 337	(1 543)
	5520	за 2022г.	1 330 781	(21 002)	1 371 739	-	(703 443)	-	(20 346)	-	-	-	-	-	-	-	3 348 664	(1 239)

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	1 543	-	1 239	1 239	21 002	21 002
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	21 002	21 002
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 543	-	1 239	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	870 965	648 694	-	(870 965)	-	-	-	-	-	648 694	
в том числе:	5571	за 2022г.	1 176 633	-	-	(305 667)	-	-	-	-	-	870 965	
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	870 965	648 694	-	(870 965)	-	-	-	-	-	648 694	
	5573	за 2022г.	1 176 633	-	-	(305 667)	-	-	-	-	-	870 965	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 168 067	3 287 598	43 011	(2 626 110)	-	-	-	-	-	1 872 567	
в том числе:	5580	за 2022г.	989 493	2 178 779	-	(1 926 641)	-	-	-	-	-	1 168 067	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	487 826	219 152	-	(479 599)	-	-	-	-	-	227 380	
	5581	за 2022г.	333 021	388 401	-	(233 596)	-	-	-	-	-	487 826	
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 880	951 742	-	(1 880)	-	-	-	-	-	951 742	
	5582	за 2022г.	76 392	1 880	-	(78 392)	-	-	-	-	-	1 880	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	293 699	42 571	-	(153 254)	-	-	-	-	-	183 016	
	5583	за 2022г.	221 131	85 207	-	(12 640)	-	-	-	-	-	293 699	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	135 804	-	43 011	(69 110)	-	-	-	-	-	109 705	
	5585	за 2022г.	76 886	81 562	-	(22 636)	-	-	-	-	-	135 804	
прочая	5566	за 2023г.	20 689	78 065	-	(35 144)	-	-	-	-	-	63 610	
	5586	за 2022г.	24 389	17 738	-	(21 439)	-	-	-	-	-	20 689	
налог на добавленную стоимость с непредъявленной к оплате начисленной выручки	5567	за 2023г.	228 169	1 996 068	-	(1 887 123)	-	-	-	X	X	337 114	
	5587	за 2022г.	274 229	1 604 000	-	(1 557 940)	-	-	-	X	X	228 169	
Итого	5550	за 2023г.	2 039 032	3 936 292	43 011	(3 497 076)	-	-	-	-	-	2 521 261	
	5570	за 2022г.	2 176 126	2 178 779	-	(2 232 308)	-	-	-	-	-	2 039 032	

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4 667 287	4 610 487
Расходы на оплату труда	5620	1 773 394	1 498 514
Отчисления на социальные нужды	5630	495 066	380 999
Амортизация	5640	20 618	25 330
Прочие затраты	5650	4 635 950	2 761 962
Итого по элементам	5660	11 592 315	9 277 302
фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(25 642)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	3 353
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 566 673	9 280 655

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5666, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	75 721	124 896	(32 990)	(2 104)	165 524
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	51 774	115 400	(32 990)	-	134 184
Резерв на гарантийный ремонт	5702	23 947	9 497	-	(2 104)	31 340

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	128 263	6 705 540	4 971 618
в том числе:				
Аккредитив	5801	-	6 705 540	4 971 618
Выданные - всего	5810	24 925 141	12 340 752	7 429 401
в том числе:				
Поручительство третьему лицу ООО "СЗ-1 "ЮСИ-Дон" по договору кредитной линии	5811	24 566 667	12 240 699	7 329 680
Банковская гарантия по муниципальному контракту	5812	358 474	100 053	99 721

9. Государственная помощь

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

Раздел 10. Общие сведения общества с ограниченной ответственностью.

Фирменное название:

полное: Общество с ограниченной ответственностью «Ростра-РД»,
сокращенное: ООО «Ростра-РД» (далее – Общество).

Общество создано единственным участником (протокол № 1 от 30.06.2016).

Дата государственной регистрации 08 июля 2016 г., основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1166196086737. Регистрация и постановка на налоговый учет осуществлена в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 25 по Ростовской области, ИНН 6163148558 КПП 616301001.

Юридический адрес на момент регистрации: 344006, г. Ростов-на-Дону, проспект Ворошиловский. 2/2 офис 703/5. На основании решения единственного участника № 7 от 15.01.2020 Общество изменило место нахождения. Юридический и фактический адрес с 05.02.2020: 344072, г. Ростов-на-Дону, ул. Вересаева, 101/3, строение 1, офис 3.

Общество является самостоятельным хозяйствующим субъектом с правом юридического лица, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет, печать со своим наименованием.

Основным видом деятельности является: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). С 17.08.2016 общество является членом СРО АС «Объединение строителей Южного и Северо-Кавказского округов».

Размер уставного капитала Общества на момент регистрации составлял 10 000 (десять тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен в полном объеме. С 26.08.2020 размер уставного капитала Общества составил 30 000 (тридцать тысяч) рублей. Изменения внесены в ЕГРЮЛ записью за государственным регистрационным номером 2206100646959.

Общество является коммерческой организацией, преследующей в качестве основной цели своей предпринимательской деятельности извлечение прибыли. Общество является генеральным подрядчиком по строительству комплекса жилых домов на основании договоров строительного подряда, заключенных с заказчиками строительства.

Общество имеет одно обособленное структурное подразделение: ООО «Ростра-РД» ОП №1, находящееся по адресу: Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пр-т Шолохова, д. 270/1.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 816 человек.

Руководитель организации:

- директор Еремеев Юрий Евгеньевич: с 08.07.2016 по 09.07.2020;
- директор Ульянов Андрей Сергеевич: с 10.07.2020 по настоящее время.

Запись о прекращении полномочий Еремеева Юрия Евгеньевича и возложения полномочий на Ульянова Андрея Сергеевича внесена в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 2206100520228.

Главный бухгалтер: Белевцова Екатерина Сергеевна с 01.08.2016 по настоящее время.

В 2023 году в Устав Общества изменения не вносились.

Раздел 11. Информация об учетной политике.

Общество не является субъектом малого предпринимательства, ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в полном объеме и подлежит обязательному аудиту в соответствии с требованиями законодательства.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы БИТ-Строительство.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998г., действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также учетной политикой Общества. Бухгалтерский учет ООО «Ростра-РД» в 2023 году ведется в соответствии с приказом об учетной политике Общества №1 от 01.12.2019г. с учетом внесенных изменений и дополнений.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023г. была подготовлена в соответствии с

вышеуказанным Законом, положениями и учетной политикой. Годовая бухгалтерская отчетность за 2023г. составлена по формам, разработанным и утвержденным Обществом в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций". Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики Общества, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности осуществляется директором. Главный бухгалтер обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль движения имущества и выполнения обязательств Общества. Требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и предоставлению в бухгалтерию необходимых документов и сведений обязательны для всех работников Общества.

Принятая учетная политика применялась последовательно от одного отчетного года к другому.

Существенные элементы учетной политики.

11.1. Учет основных средств.

В составе основных средств отражаются активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств, независимо от их стоимости. Данные основные средства считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

В состав основных средств включаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными признаются затраты, превышающие 20% первоначальной стоимости ремонтируемого основного средства. Период амортизации устанавливается равным межремонтному периоду.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока

использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

- здания;
- сооружения;
- земельные участки;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- инвестиционная недвижимость;
- другие виды основных средств.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Организацией устанавливается нулевая ликвидационная стоимость применительно ко всем группам основных средств при выполнении по меньшей мере одного из нижеследующих условий:

- не ожидается поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств не может быть определена.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

По строке “Основные средства” также отражается стоимость объектов капитальных вложений до их завершения, то есть до приведения объектов капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых они пригодны к использованию в запланированных целях, после чего данные объекты переводятся в состав основных средств

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете, а также в случае их существенных изменений. Проверка на соответствие условиям использования объекта основных средств проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете перспективно, как изменения оценочных значений.

Организация проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 “Обесценение

активов". Тест на обесценение основных средств проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Проверка на обесценение основных средств проведена на 31.12.2023г. Возмещаемая стоимость активов организации превышает их балансовую стоимость. Обесценения нет.

11.2. Учет аренды.

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по фактической стоимости.

Фактическая стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

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

Размер обязательства по аренде и право пользования активом рассчитан с учетом действующего на дату признания размера арендной платы.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях: изменения условий договора аренды, изменения срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

11.3. Учет финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец отчетного года путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

11.4. Учет запасов.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В составе запасов в том числе учитываются:

- малоценные объекты основных средств (в соответствии с п.5 ПБУ 6/01);
- спецоснастка, кроме той, которая учитывается в составе основных средств;
- спецодежда, независимо от стоимости и срока полезного использования.

В целях обеспечения сохранности вышеуказанных активов при передаче их в эксплуатацию, организуется контроль за их движением с использованием забалансового счета МЦ "Материальные ценности в организации".

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие запасы признаются расходами периода, в котором были понесены.

Сырье и материалы, переданные в переработку на давальческой основе, продолжают учитываться в составе сырья и материалов организации обособленно.

Организация ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции.

Для целей отчетности в состав показателя строки 1210 бухгалтерского баланса "Запасы" включаются:

- сырье и материалы;
- затраты в незавершенном производстве (счета учета затрат);
- готовая продукция и полуфабрикаты;
- товары для перепродажи и товары отгруженные;
- затраты на строительство инвестиционных объектов.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включая все затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В фактическую себестоимость запасов не включаются:

- затраты от стихийных бедствий;
- управленческие расходы;
- расходы на хранение;
- иные необоснованные затраты при приобретении запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

- затраты в связи с ненадлежащей организацией производства (сверхнормативные затраты и др.);
- затраты от стихийных бедствий;
- обесценение других активов;
- управленческие расходы;
- расходы на хранение;
- расходы на рекламу;
- иные необоснованные затраты для производства (работ, услуг).

При отпуске материалов для производства строительных работ и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

По запасам, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели или рыночная стоимость которых снизилась, создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям материалов. Величина такого резерва определяется на конец отчетного года как превышение себестоимости материалов над рыночными ценами и относится в прочие расходы организации.

Если впоследствии текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в прочие доходы организации.

По состоянию на 31.12.2023г. формирование резерва и обесценивание запасов отсутствует, так как на отчетную дату текущая рыночная стоимость запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

11.5. Учет дебиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков (отраженная в составе дебиторской задолженности) определяется исходя из цен, установленных договорами между организацией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных организацией скидок (наценок). Нереальная ко взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана в бухгалтерской отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Резерв создается по каждому сомнительному долгу (в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично) на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности.

Авансы, выданные и полученные, представлены в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость (с суммы авансов), подлежащего вычету (уплате) в соответствии с налоговым законодательством.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда отражается в бухгалтерском балансе отдельным показателем по статье “Дебиторская задолженность”.

11.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В соответствии с ПБУ 23/2011 “Отчет о движении денежных средств”, утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н, к эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок не более 3 месяцев.

В отчете о движении денежных средств:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражаются сальдированным результатом в составе прочих поступлений (перечислений) по текущей деятельности в составе строки 4119 “Прочие поступления” (4129 “Прочие платежи”);
- платежи по краткосрочной аренде отражаются по строке 4129 “Прочие платежи” в составе денежных потоков по текущей деятельности. Платежи по долгосрочной аренде и лизингу, в том числе проценты, отражаются по строке 4329 “Прочие платежи” денежных потоков по финансовой деятельности;
- выплаченные дивиденды отражаются по строке 4322 “На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)” без удержанного НДФЛ или налога на прибыль.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- поступления денежных средств от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); поступления

- от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях и т.д.);
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (покупка и перепродажа финансовых вложений; осуществление краткосрочных (до 3 месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;

11.7. Учет оценочных и условных обязательств.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по отпускам, неиспользованным работниками.

Величина оценочного обязательства определяется на конец отчетного года, исходя из среднего дневного заработка работника, исчисленного по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922, и количества календарных дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства.

Оценочное обязательство формируется с учетом страховых взносов на обязательное социальное страхование и страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

В случае если на дату определения оценочного обязательства величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 «Резервы предстоящих расходов», меньше, чем величина, определенная по формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. В обратном случае оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Гарантийные обязательства (обязательства по устранению недостатков, выявленных после сдачи работ заказчику) в отношении выполненных работ по договорам генподряда (за исключением типовых объектов) являются условными обязательствами в связи с невозможностью обоснованно оценить их величину.

В отношении типовых объектов, по которым у организации имеется статистика затрат на исполнение гарантийных обязательств, сумма этих обязательств может быть обоснованно оценена, гарантийные обязательства (обязательства по устранению недостатков) признаются оценочными обязательствами. Такие оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете по каждому договору в отдельности на каждую отчетную дату в соответствующей сумме.

Величина оценочного обязательства определяется на основе прошлого опыта работы организации по договорам подряда на аналогичные объекты строительства. Сумма оценочного обязательства включается в прямые затраты по договору подряда.

11.8. Учет расходов по займам и кредитам.

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н, основная сумма долга по полученному от займодавца займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам, выпущенным облигациям, а также по начисленным процентам, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства».

В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит ежемесячно.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится на момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они начислены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации.

Включение процентов по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива, либо начала использования инвестиционного актива.

11.9. Учет доходов по обычным видам деятельности.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам, оказания услуг.

Выручка признается в учете по методу начисления.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от реализации строительно-монтажных работ по договорам генерального подряда.

Организация выступает генподрядчиком в договорах генерального подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, и применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н.

По договорам, по которым на отчетную дату финансовый результат исполнения договора (отдельного этапа) может быть достоверно определен, выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности».

Выручка в таком случае определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по таким договорам. У Общества признается условная выручка – непредъявленная к оплате начисленная выручка. Метод – экспертная оценка объема выполненных работ.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в объеме фактически понесенных расходов на отчетную дату, подлежащих возмещению и по которым имеется уверенность в том, что данные расходы будут возмещены.

11.10. Учет расходов по обычным видам деятельности.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с выполнением договоров генерального подряда.

Затраты по договору включают прямые затраты, косвенные затраты и иные затраты, возмещаемые заказчиком согласно условиям договора.

К прямым затратам по договору относятся:

- затраты на оплату труда строителей, включая контроль на строительной площадке;
- взносы на обязательное социальное страхование с оплаты труда строителей;
- стоимость материалов, использованных при строительстве;
- амортизация основных средств, используемых при выполнении работ по договору;

- затраты на перемещение основных средств и материалов на строительную площадку и с нее (если основные средства и/или материалы перемещаются с одной строительной площадки на другую, то затраты на перемещение делятся между договорами поровну);
- затраты на аренду основных средств, используемых при выполнении строительных работ;
- стоимость работ, выполненных субподрядчиками, привлеченными организацией для исполнения договора подряда;
- затраты на конструкторскую и техническую поддержку, непосредственно связанную с договором;
- предвиденные затраты на устранение недостатков и выполнение гарантийных обязательств;
- затраты на страхование объекта строительства;
- затраты по договорам индивидуального страхования гражданской ответственности по конкретному объекту;
- претензии третьих лиц в связи с исполнением конкретного договора подряда;
- другие затраты, непосредственно связанные с выполнением работ по конкретному договору подряда.

Прямые затраты по договору в полной сумме относятся в дебет счета 20 «Основное производство» по мере их осуществления.

К косвенным затратам по договору относятся затраты, связанные в целом с деятельностью по исполнению договоров строительного подряда, а именно:

- затраты по договорам индивидуального страхования гражданской ответственности общие для всех объектов строительства;
- членские взносы и взносы в компенсационный фонд саморегулируемой организации лиц, осуществляющих строительство;
- затраты на конструкторскую и техническую поддержку, которые не связаны непосредственно с отдельным договором;
- накладные строительные расходы (затраты, связанные с созданием общих условий строительства, его обслуживанием, организацией и управлением).

Косвенные затраты, осуществленные в отчетном периоде, относятся в дебет счета 25 «Общепроизводственные расходы». На конец отчетного периода указанные затраты списываются в дебет счета 20 «Основное производство», распределяясь между объектами строительства пропорционально сумме заработной платы основных производственных рабочих, рассчитанной по каждому объекту строительства за отчетный период.

Прямые затраты по договору, относящиеся к стоимости выполненных и реализованных заказчику работ, в полной сумме списываются в дебет счета 90, субсчет 90.02 «Себестоимость продаж» и отражаются в отчете о финансовых результатах.

Общие управленческие затраты учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и на конец отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90, субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

11.11. Изменения в учетной политике на 2023 год.

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2023 год не предусмотрены.

Раздел 12. Информация по отчетным сегментам.

Раскрытие информации по отчетным сегментам (ПБУ 12/2000).

Основным видом деятельности организации является Строительство жилых и нежилых зданий, что составляет 97 % выручки от продажи комплекса строительного-монтажных работ в г. Ростове-на-Дону. Общество осуществляет и другие виды деятельности, которые не являются существенными.

Раздел 13. Информация об участии в совместной деятельности.

В совместной деятельности организация не участвует.

Раздел 14. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Организация не является учредителем доверительного управления.

Раздел 15. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

По состоянию на 31.12.2023г. Обществом признаны следующие оценочные обязательства: оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков работникам в сумме 134 184 тыс. руб.

оценочное обязательство по устранению недостатков сданных объектов строительства в сумме 31 340 тыс. руб.

В качестве условных обязательств организацией признаны гарантийные обязательства (обязательства по устранению недостатков, выявленных после сдачи работ заказчику) в отношении выполненных работ по договорам строительного подряда по нетиповым объектам.

Условные активы отсутствуют. Судебные разбирательства отсутствуют.

Раздел 16. Информация о связанных сторонах.

Физические лица:

Единственный участник Общества: Ульянов Андрей Сергеевич с 11.10.2019 по настоящее время.

Директор Общества: Ульянов Андрей Сергеевич с 10.07.2020 по настоящее время.

В 2022 году операции между Обществом и Ульяновым Андреем Сергеевичем отсутствовали.

Раздел 17. Информация о бенефициарных владельцах.

В соответствии с п. 7 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» на основании направленных запросов бенефициарным владельцем Общества является Ульянов Андрей Сергеевич.

Раздел 18. Информация по прекращаемой деятельности.

Организация начала свою деятельность в июле 2016 г. Намерений и предпосылок прекращения деятельности нет.

Раздел 19. События после отчетной даты.

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Раздел 20. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества.

К основному управленческому персоналу Общества отнесены: директор, главный

бухгалтер, главный инженер, главный энергетик.

В 2023 году общая величина вознаграждений, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности составила 21 463 тыс. руб., в том числе:

– краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск, оценочное обязательство по вознаграждениям и страховым взносам) в сумме 21 463 тыс. руб. (в 2022 г. – 9 034,85 тыс. руб.).

Раздел 21. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Расходы на все виды коммунальных услуг включены в состав арендной платы по договору аренды с ООО «Специализированный застройщик-1 «ЮгСтройИнвест-Дон».

Раздел 22. Политика в отношении управления рисками.

1. Общество осуществляет деятельность в качестве подрядчика по строительству комплекса жилых домов. Хозяйственная деятельность организации зависит от деятельности застройщиков, от законодательного и нормативного регулирования строительной отрасли в целом.

К отраслевым рискам можно отнести: падение потребительского спроса в отрасли, зависимость от стоимости на основные строительные материалы, изменения в законодательные и нормативные акты, регулирующие строительную деятельность.

2. Производственные риски – риски, связанные с осуществлением строительных работ по договору с заказчиком. К производственным рискам относятся: невыполнение графика ввода объекта в эксплуатацию; несвоевременность осуществления закупок материалов; ошибки при монтаже; неосторожность при проведении работ; аварии на стройплощадке, которые могут привести к повреждению объекта строительства. Производственные риски оцениваются как достаточно вероятные. Обществом осуществляется ежедневный мониторинг производственных рисков.

3. В качестве риска операционной деятельности можно назвать зависимость от успешного выполнения конкретного проекта.

4. Процентный риск возникает по процентным финансовым инструментам, таким как выданные займы, дебиторская задолженность, а также по полученным займам. Основными источниками процентного риска могут являться:

– несовпадение сроков погашения активов, пассивов и внебалансовых требований и обязательств по инструментам с фиксированной процентной ставкой.

– несовпадение степени изменения процентных ставок по привлекаемым и размещаемым организацией ресурсам.

Поскольку финансовые активы и обязательства с фиксированной ставкой организацией по справедливой стоимости не учитываются, изменение процентных ставок не оказывает влияния на показатель прибыли Общества.

5. Валютный риск возникает по финансовым инструментам, выраженным в иностранной валюте. Общество не ведет деятельность на внешних рынках, а также договоры с поставщиками и подрядчиками зафиксированы в валюте Российской Федерации. Общество не имеет валютных счетов. В связи с отсутствием валютных операций, изменение валютных курсов не влияет на финансовое состояние организации. В связи с этим Общество не подвержено рискам изменения курса обмена иностранных валют.

6. Инфляционный риск – риск, вызванный непредвиденным ростом издержек производства вследствие инфляционного процесса. Организация сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать влияние на финансовое состояние. Ускорение темпов инфляции может привести к росту издержек организации, снижению реальной стоимости дебиторской задолженности, что приведет к снижению финансового результата Общества. Инфляционный риск оценивается как значительный.

7. Банковский риск – риск потери финансовой устойчивости банком-партнером Общества. Данный риск является внешним и зависит от стабильности банковской системы в целом. Данный риск оценивается как незначительный.

8. Кредитный риск – риск, связанный с невыполнением обязательств контрагентами. Общество может быть подвержено риску несвоевременных расчетов контрагентов. Организация ведет постоянный мониторинг ситуации по расчетам с контрагентами. Кредитный риск оценивается как малозначительный.

9. 24.02.2022 года произошли события, повлекшие за собой значительные изменения геополитической обстановки – это начало спецоперации ВС РФ на Украине и последовавшие за этим санкции к российской экономике и финансовым организациям.

У компании в связи с событиями февраля-марта 2022 года не возникают существенные события из-за существенного изменения курсов валют, прекращения поставок, разрыва логистических цепочек, прямого запрета внешнеэкономической деятельности, так как организация не имеет валютных счетов, и не осуществляет внешнеэкономическую деятельность.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участника Общества в ближайшем будущем, это не влияет на способность продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Раздел 23. Информация об исправлении бухгалтерской отчетности.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете после отчетной даты (31.12.2023г.) не выявлялись, исправления не вносились.

Раздел 24. Расшифровка к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский баланс.

Расшифровка к статье Бухгалтерского баланса 110 «Основные средства».

В 2023 приобретены и введены в эксплуатацию основные средства в сумме 87 089 тыс. руб., выбыли основные средства на сумму 2 924 тыс. руб.

Обществом арендованы у юридического лица следующие объекты основных средств, учитываемые за балансом:

– офисные помещения общей площадью 84,3 кв. м. на 1-м и 2-м этаже здания, расположенного по адресу 344072, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, ул. Вересаева, д. 101/3, стр. 1, оф. 3;

– строительная техника.

Общая стоимость арендованного имущества на 31.12.2023 составила 569 025 тыс. руб., в том числе:

аренда офиса – 9 043 тыс. руб.;

аренда строительной техники – 559 982 тыс. руб.

Стоимостная оценка, учитываемых за балансом основных средств, определена на основе справки, предоставленной арендодателем.

Объекты основных средств в аренду не предоставлялись.

Информация о сроках полезного использования в разрезе групп основных средств представлена в таблице.

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Машины и оборудование	2 - 20 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 - 10 лет
Другие виды основных средств	3 - 5 лет

Информация о наличии и движении основных средств приведена также в таблицах раздела 2 «Основные средства» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка к статье Бухгалтерского баланса 1210 «Запасы».

По состоянию на 31.12.2023г. стоимость запасов составляет 1 342 508 тыс. руб., на 31.12.2022г. стоимость запасов составила 658 492 тыс. руб., на 31.12.2021 - 584 855 тыс. руб. В составе запасов Обществом учитывается стоимость основных материалов, используемых при выполнении строительных работ, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, прочих материалов.

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 4 «Запасы» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Запасы в залоге отсутствуют.

Расшифровка к статье Бухгалтерского баланса 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

По данной строке отражена сумма НДС, предъявленного поставщиками к оплате при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), основных средств, которая не принята к вычету на конец отчетного периода. Остаток суммы НДС на 31.12.2023г. – 1 866 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 262 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 489 тыс. руб.

Расшифровка к статье Бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность».

В составе статьи «Дебиторская задолженность» отражена задолженность заказчиков по оплате выполненных Обществом работ, которая на 31.12.2023г. составляет 183 975 тыс. руб., задолженность поставщиков и подрядчиков по поставке товаров (работ, услуг), которая на 31.12.2023г. составляет 1 226 234 тыс. руб., задолженность в виде переплаты по налогам и страховым взносам, которая на 31.12.2023г. составляет 53 742 тыс. руб.; прочая дебиторская задолженность в сумме 213 001 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» отдельным показателем отражена не предъявленная к оплате начисленная выручка, которая на 31.12.2023г. составляет 2 011 843 тыс. руб., на 31.12.2022г. составила 1 358 170 тыс. руб., на 31.12.2021 составила 1 634 766 тыс. руб.

На 31.12.2023г. присутствует просроченная дебиторская задолженность, по которой создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 543 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка к статье Бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Информация указана ниже по тексту в части «Отчет о движении денежных средств» настоящего раздела Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка к статьям Бухгалтерского баланса 1410 «Долгосрочные заемные средства» и 1510 «Краткосрочные заемные средства».

По состоянию на 31.12.2023г. задолженность по займам полученным составляет 648 694 тыс. руб., 31.12.2022г. составила 870 965 тыс. руб. на 31.12.2021г. - 1 176 633 тыс. руб.

Все займы являются долгосрочными, так как срок их погашения составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Информация по займам полученным, не погашенным на 31.12.2023г., приведена в таблице.

Займодавцы	тыс. руб.			
	Остаток заемных средств на 31.12.2022	Поступило заёмных средств в 2023 году	Погашено заёмных средств в 2023 году	Остаток заемных средств на 31.12.2023
Аэро-Сити ООО	0	648 694	0	648 694
СЗ-2 ЮСИ-ДОН ООО	94 350	0	94 350	0
СУ-6 ЮСИ-ДОН ООО	381 671	0	381 671	0
СЗ-3 ЮСИ-ДОН ООО	394 995	0	394 995	0
Итого по строке «Долгосрочные заемные средства»	870 965	648 694	870 965	648 694

На 31.12.2023г. по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражена задолженность по начисленным процентам по долгосрочным займам.

Проценты по договорам займов в 2023 году начислялись, исходя из ставки, предусмотренной в договорах займа. В целом за 2023 год по договорам займа начислено процентов в сумме 43 011 тыс. руб. За 2023 год было выплачено Обществом процентов по полученным займам 69 110 тыс. руб. Остаток непогашенных процентов на 31.12.2023г. составил сумму 109 705 тыс. руб. Сумма начисленных в отчетном периоде процентов по займам отражена в составе прочих расходов.

Информация о начисленных и уплаченных процентах по договорам займов представлена в таблице.

Займодавцы	тыс. руб.			
	Остаток задолженности по процентам на 31.12.2022	Начислено процентов в 2023 году	Уплачено процентов в 2023 году	Остаток задолженности по процентам на 31.12.2023
Аэро-Сити ООО	0	8 531	0	8 531
Иванов Алексей Юрьевич	18 033	0	0	18 033
СЗ-2 ЮСИ-ДОН ООО	13 408	3 735	265	16 878
СУ-5 ЮСИ-ДОН ООО	50	0	0	50
СУ-6 ЮСИ-ДОН ООО	51 106	15 108	0	66 214
СЗ-3 ЮСИ-ДОН ООО	53 208	15 637	68 845	0
Итого по строке «Краткосрочные заемные средства»	135 804	43 011	69 110	109 705

Расшифровка к статье Бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность».

В составе статьи «Кредиторская задолженность» отражена задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками по поставленным товарам, выполненным работам, оказанным услугам, которая на 31.12.2023г. составляет 227 380 тыс. руб.; задолженность перед заказчиками, которая на 31.12.2023г. составляет 951 742 тыс. руб.; задолженность по налогам и страховым взносам на обязательное социальное страхование, которая на 31.12.2023г. составляет 183 016 тыс. руб.; прочая кредиторская задолженность в сумме 63 610 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» отдельным показателем отражен налог на добавленную стоимость с не предъявленной к оплате начисленной выручки, который на 31.12.2023г. составляет 337 114 тыс. руб., на 31.12.2022г. составил 228 169 тыс. руб., на 31.12.2021г. составил 274 229 тыс. руб.

На 31.12.2023 отсутствует просроченная кредиторская задолженность, в том числе задолженность, по которой истек срок исковой давности.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка к статье Бухгалтерского баланса 1540 «Оценочные обязательства».

Сумма оценочных обязательств по резерву на оплату отпусков сотрудников на 31.12.2023г. составляет 134 184 тыс. руб., на 31.12.2022г. составила 51 773 тыс. руб., на 31.12.2021 – 67 168 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства по резерву предстоящих расходов на оплату гарантийных обязательств по состоянию на 31.12.2023г. составляет 31 340 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах.

Основные показатели деятельности за 2023 и 2022 года.

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя	
	2023	2022	тыс. руб.	%
1	2	3	4=2-3	5=(2-3)/3
Выручка	13 010 157	10 291 029	2 719 128	26,42
Себестоимость продаж	11 247 902	9 120 906	2 126 996	23,32
Валовая прибыль (убыток)	1 762 255	1 170 123	592 132	50,60
Управленческие расходы	318 771	159 749	159 022	99,54
Прибыль (убыток) от продаж	1 443 484	1 010 374	433 110	42,87
Проценты к получению	-	-	-	-
Проценты к уплате	43 011	81 552	-38 541	-47,26
Прочие доходы	381 759	292 272	35 874	12,27
Прочие расходы	373 638	417 633	-43 995	-10,53
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 408 594	803 461	605 133	75,32
Изменение налоговых обязательств, текущий налог на прибыль	261 746	186 608	75 138	40,27
Прочее	-	2 881	-	-
Чистая прибыль (убыток)	1 146 847	619 734	527 113	85,05

По сравнению с прошлым периодом в 2023 году увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности.

За 2023 год получена прибыль от продаж (1 443 484 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+433 110 тыс. руб. это на 42,87 % больше по сравнению с прошлым годом).

Чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год составила 1 146 847 тыс. руб. (+527 113 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Расшифровка к статье Отчета о финансовых результатах 2110 «Выручка».

В составе выручки от обычных видов деятельности Обществом учитывается выручка по договорам строительного подряда. Увеличение выручки в 2023 году по сравнению с 2022 годом составило 2 719 128 тыс. руб. (+26,42%).

В составе выручки отражена, в том числе, не предъявленная к оплате начисленная выручка, которая на 31.12.2023г. составляет 9 980 342 тыс. руб., на 31.12.2022г. составила 1 358 170 тыс. руб., на 31.12.2021 составила сумму 1 634 766 тыс. руб.

В 2023 году погашение выручки по договорам строительного подряда, заключенным с заказчиками, частично осуществлялось не денежными средствами. Величина поступлений определялась и принималась к бухгалтерскому учету по стоимости цены продажи квартиры, установленной застройщиком.

Расшифровка к статье Отчета о финансовых результатах 2120 «Себестоимость продаж».

Структура себестоимости выполненных строительных работ представлена в таблице.

Наименование показателя	Сумма за 2023 год, тыс. руб.	% в общей сумме
Амортизация основных средств	18 784	%
Сырье и материалы	4 658 921	%
Заработная плата	1 426 705	%
Страховые взносы	397 493	%
Субподрядные работы, услуги сторонних организаций	4 646 362	%
Резерв по оплате отпусков	84 870	%
Резерв на гарантийные работы	9 497	%
Прочие затраты	5 270	%
Итого по строке «Себестоимость продаж»	11 247 902	100%

Расшифровка к статье Отчета о финансовых результатах 2220 «Управленческие расходы».

Структура управленческих расходов Общества представлена в таблице.

Наименование показателя	Сумма за 2023 год, тыс. руб.	% в общей сумме
Аренда офиса	2 800	0,89%
Оплата труда	230 580	72,33%
Страховые взносы	62 543	19,62%
Прочие затраты	22 848	7,17%
Итого по строке «Управленческие расходы»	318 771	100%

Расшифровка к статье Отчета о финансовых результатах 2340 «Прочие доходы».

Структура прочих доходов Общества представлена в таблице.

Наименование прочих доходов	Сумма за 2023 год, тыс. руб.	% в общей сумме
Реализация прочего имущества (материалов)	180 394	47,25%
Оприходование излишков материалов	9 051	2,37%
Резервы по сомнительным долгам	406	0,11%
Резерв на гарантийный ремонт	2 104	0,55%
Стоимость реализованных имущественных прав	168 655	44,18%
Проценты по депозиту	20 890	5,47%
Прочие доходы	2 362	0,52%
Итого по строке «Прочие доходы»	381 759	100%

Расшифровка к статьям Отчета о финансовых результатах 2330 «Проценты к уплате» и 2350 «Прочие расходы».

Структура прочих расходов Общества представлена в таблице.

Наименование прочих расходов	Сумма за 2023 год, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Проценты по займам контрагентов	43 011	10,32%
Расходы на услуги банков	8 592	2,06%
Себестоимость реализованных материалов	180 496	43,32%
Резерв по сомнительным долгам	1 543	0,37%

Стоимость реализованных имущественных прав	169 330	40,64%
Прочие расходы	13 677	3,28%
Итого по строкам «Проценты к уплате» и «Прочие расходы»	416 649	100%

Отчет о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств показатели на 31.12.2023г. и 31.12.2022г. по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» в сумме 137 586 тыс. руб. и 388 758 тыс. руб. соответствует показателям на 31.12.2023г. и 31.12.2022г. по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

В состав денежных средств на 31.12.2023г. входят денежные эквиваленты в виде краткосрочных депозитов (133 920 тыс. руб.), средства на расчетном счету (28 тыс. руб.) и средства в кассе (3 638 тыс. руб.).

Раздел 25. Информация по расчету налога на прибыль.

Наименование показателя	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	(498 969)	(212 542)
Условный доход по налогу на прибыль	217 250	51 850
Постоянный налоговый расход	(2 175)	(25 916)
Отложенное налоговое обязательство (возникновение)	(522)	(4 032)
Отложенное налоговое обязательство (погашение)	5 513	95
Отложенный налоговый актив (возникновение)	33 420	24 540
Отложенный налоговый актив (погашение)	(27)	(24 561)
Текущий налог на прибыль	(300 129)	179 769

Раздел 26. Информация о распределении прибыли.

В соответствии с п. 8.1 Устава, участники Общества вправе ежеквартально, раз в полгода или раз в год принимать решения о распределении чистой прибыли.

За 2023 год по данным бухгалтерского учета чистая прибыль составила 1 146 847 тыс. руб., за 2022 год – 619 734 тыс. руб.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2022 год утверждена единственным участником Общества, прибыль направлена на развитие Общества (решение №б/н от 30.03.2023г.).

В 2023 году по решению единственного участника №б/н от 17.01.23 и №б/н от 29.11.23г. начислены и выплачены дивиденды (часть) за 2017-2020гг. в размере 839 425 тыс. руб.

Директор
ООО «Ростра-РД»

22.03 2024 года



Ульянов А.С.