

**ООО «Москапстрой-Строительное
Управление №1»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах, включая
основные положения учетной политики
за 2023 год**

1. Общие сведения

Полное наименование: ООО «Москапстрой-Строительное Управление №1»

Сокращенное наименование: ООО «Москапстрой СУ-1»

ИНН/КПП 7714426492/771001001

Общество зарегистрировано, не находится в процессе реорганизации и ликвидации.

Адрес (регистрации) местонахождения: 123056, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул 2-я Брестская, д. 5, помещ. 1/1

В течение 2023 года Общество осуществляло следующие виды деятельности:
Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- *Строительство жилых и нежилых зданий*
- *Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;*

1.1. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений

1.2. Основные виды деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

1.3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

По состоянию на 31 декабря 2023 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор АО «Москапстрой» - управляющей организации ООО «Москапстрой СУ-1» Третьякова Светлана Тимофеевна	Договор передачи полномочий единоличного исполнительного от 30.11.23	С 01.12.2023 по настоящее время
Генеральный Директор – Ермак Роман Сергеевич	Трудовой договор № 12/2021 от 12.03.2021г.	В должности с 13.03.2021г. по 30.11.2023г

Сведения о составе Совета директоров Общества:

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Сведения о составе Ревизионной комиссии Общества:

Ревизионная комиссия Уставом Общества не предусмотрена.

Сведения об аудиторе Общества:

Наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Оценка-Аудит» (ООО «Оценка-Аудит»**

Адрес местонахождения: **105118, Российская Федерация, город Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Соколиная гора, ул. Вольная, дом 25, стр. 3 , помещ. 245**

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»: 12006191035.

1.4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила:

За 2023 год – 30,1 человек

За 2022 год – 102,7 человек

За 2021 год – 139,7 человек

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании учетной политики. Учетная политика сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

2.1. Нормативно-правовая база подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000г. №94н.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена в соответствии с теми же нормативно-правовыми документами по бухгалтерскому учету.

2.2. Основные средства и доходные вложения

В соответствии с условиями п. 4 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 10.12.2010г.). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам.

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется за вычетом срока эксплуатации объекта у предыдущего собственника.

Основные средства не подлежат ежегодной переоценке.

Стоимостной лимит основных средств:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше **Сто тысяч рублей**.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости.

Общество в течение отчетного периода имеет на балансе объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования не производилось

2.2. Запасы

К материально-производственным запасам (МПЗ) Общество относит активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, а также незавершенное производство в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019):

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются:

- перспективно.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая спецодежду, предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов, по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Незавершенное производство также является частью запасов организации.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню, приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденном Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н (в редакции от 06.04.2015 г. № 57н).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделять на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Проверку на обесценение финансовых вложений производить не реже одного раза в год, рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому

учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не несет обязанности представления такой информации.

2.4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Расходы по договорам страхования учитываются в составе «Расходов будущих периодов» с последующим равномерным отнесением на затраты в течение срока действия договоров.

НДС к возмещению, исчисленный с авансов, полученных, отражается Обществом свернуто.

При наличии признаков обесценения дебиторской задолженности, утвержденных руководством Общества, создается резерв по сомнительным долгам.

В отчете о финансовых результатах сумма создания и восстановления резерва по сомнительным долгам отражается свернуто.

2.6. Расчеты по заемным средствам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

2.7. Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

НДС к восстановлению, исчисленный с авансов, выданных, отражается Обществом свернуто.

В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Сумма налога на прибыль, начисленного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о прибылях и убытках Общества (после статей текущего и отложенного налога на прибыль).

2.8. Оценочные и условные обязательства

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Организация формирует резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создать резервы:

- на предстоящую оплату отпусков работников

2.9. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг.

2.10. Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

2.11. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств Общества содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты с возможностью досрочного востребования основной суммы вклада независимо от срока депозита, а также иные высоколиквидные финансовые вложения сроком до трех месяцев, которые могут быть

легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Следующие денежные потоки отражаются Обществом в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

- возврат авансов выданных и полученных в течение отчетного периода (свернуто);
- возврат страховых премий и страховые выплаты, полученные в пользу Общества;
- штрафные санкции, уплаченные банку-кредитору за нарушение условий кредитного договора;
- НДС, уплаченный сверх сумм, полученных от покупателей и заказчиков и неоплаченный НДС, полученный от покупателей и заказчиков (свернуто).

3. Изменения в учетной политике

В отчетном году в учетную политику изменения не вносились.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства и доходные вложения

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Изменений способов оценки запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Снижение стоимости материальных ценностей на конец отчетного периода не выявлено.

4.3. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Наличие резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023г. 104 256 тыс. руб., на 31.12.2022г. 116 410 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности отражено:

	Данные на 31.12.2023	Данные на 31.12.2022
Штрафы за неисполнение условий договора	34 518	26 766
Авансовые платежи в бюджет	8 988	5 721
Прочие	245	977
ИТОГО	43 751	33 464

4.4. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 7 000 тыс. руб., доли распределения Уставного капитала:

Участники	Доля в уставном капитале	Стоимость доли.
АО «УКС» (ОГРН 1037739627595 ИНН 7710151688)	10%	70
Общество с ограниченной ответственностью «Новый Старт» (ОГРН 1187746278191, ИНН 7704452623)	90%	6 930
ИТОГО:	100%	7 000

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2023 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

Добавочный капитал отсутствует.

Согласно Решения учредителей, по итогам работы Общества за истекшие годы:

за 2023 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

за 2022 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Чистые активы

4.5. По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022 и 31.12.2023 величина чистых активов Общества меньше величины уставного капитала:

Период	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Сумма превышения уставного капитала над чистыми активами, тыс. руб.	(101 829)	(102 415)	(106 881)

Руководство Общества считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты несмотря на то, что его чистые активы меньше величины уставного капитала по состоянию на последние три отчетные даты.

Запланирован размер увеличения чистой прибыли до 125 млн. руб. в 2027 г. На 31.12.2023 года накопленный убыток составил 101 829 тыс. руб.

4.6. Кредиты и займы

Информация по разделу кредиты и займы рассмотрена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В 2023г., 2022г., 2021г., Общество кредиты и займы не получало и не погашало. Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2023г. общество не имеет.

4.7. Информация, связанная с использованием денежных средств

Остаток денежных средств на расчетных счетах составил:

На конец 2023 года- 1 191 тыс. руб.

На конец 2022 года – 2 356 тыс. руб.

На конец 2021 года – 160 565 тыс. руб.

Расшифровка по строке 4119 Отчета о движении денежных средств:

Статья	2023 г.	2022 г.
Прочие поступления Всего, в том числе:	40 105	6 345
Возмещение ФСС	4 998	
Взносы в имущество общества без увеличение уставного капитала	35 000	
Возврат от поставш		5 789
Иные доходы	107	556

Расшифровка по строке 4129 Отчета о движении денежных средств:

Статья	2023 г.	2022 г.
Прочие платежи Всего, в том числе:	71 535	75 624
Списание по решению арбитражного суда, госпошлина, проценты за пользование заемными средствами судебные издержки	30 404	9 328
Налоги (земельный, транспортный, свернутое поток по НДС)	22 889	21 442
Штрафы, пени и неустойки (поступление)	582	537
Расчёты с самозанятыми	17 087	39 640
Иные расходы, несущественные индивидуально (подотчет, банковская гарантия, страхование, , расходы на услуги банков	573	4 677

4.8. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями

Информация, представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обеспечения и обязательства обществом в 2023г, 2022г, 2021г. не получали, не выдавались.

4.9. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	8 995	4 618
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 799)	(924)
Налог на прибыль:	(8 348)	(105)
Отложенный налог на прибыль	(8 228)	195
Текущий налог на прибыль	(120)	(300)
Прочее в т.ч.:	(61)	(47)
Причитающиеся санкции	(61)	(61)
Чистая прибыль (убыток):	586	4 466

4.10. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочей кредиторской задолженности отражено:

	Данные на 31.12.2023	Данные на 31.12.2022
Условный НДС (76.Н)	68 534	58 284
Внутригрупповые расчёты	8 809	5 425
Прочие	245	977
ИТОГО	77 588	64 686

4.11. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка	2023г.	2022 г.
Строительно-монтажные работы	1 419 041	3 458 727
Выручка от продажи покупных товаров	9 621	-
ИТОГО по строке 2110 «Выручка»	1 428 662	3 458 727

4.12. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость	2023г.	2022 г.
Строительно-монтажные работы	1 394 991	4 198 519
Стоимость реализованных покупных товаров	9 527	-

Себестоимость	2023г.	2022 г.
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж»	1 404 518	4 198 519

Показатели «Себестоимость продаж» и «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах представлены в таблице 6 «Затраты на производство» приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

«Прочие затраты» по строке 5650 указанной таблицы включают:

Статья затрат	2023	2022
Услуги субподряда	1 316 507	3 411 159
Услуги охраны		
Услуги по договорам с самозанятыми	5 139	32 961
Транспортные расходы	976	3 444
Ремонт и содержание имущества	1 242	4 889
Коммунальные услуги	845	9203
Резерв по отпускам		
Общехозяйственные расходы	18 171	66 615
Прочие*	1 853	968
Итого	1 344 733	3 529 239

*Статья расходов «Прочие» является индивидуально несущественной и поэтому подробно не раскрывается.

4.13. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа строительных материалов	28 053	12 105	11 185	11 321
Продажа основных средств	1 754	834	10 857	8 480
Списание дебиторской и кредиторской задолженностей	877	173		7 388
Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам	4 890	28 770	7 150	46 879
Взнос учредителя в имущество общества, без увеличения уставного капитала	35 000			
Корректировка реализации прошлых периодов	11 296	11 342	20 186	
Признанные расходы по решению суда		25 815		8 841
Возмещение средств за сданный металлом	8 992	8 992	2 873	2 873
Штрафы, пени, неустойки, госпошлина	6 162	6 156	22 197	17 584
Возмещение убытка к получению	1 397			1 768
Списание расходов по договорам подряда				11 970
Резерв по отпускам	360	2 247	109	
Прочие*	2 209	1 703	1 805	3 532
Итого прочие доходы/расходы	100 990	98 137	76 362	120 636

Статья расходов «Прочие» является индивидуально несущественной и поэтому подробно не раскрывается.

Информация о связанных сторонах

Учредители ООО «Москапстрой СУ-1» является АО «УКС» ИНН 7710151688. с долей уставного капитала 1 %, ООО «Новый старт» ИНН 7704452623, с долей уставного капитала 99%. Учредители АО «УКС» является АО «Москапстрой» ИНН 7710043065. с долей уставного капитала 49,5 %, ООО «Новый старт» ИНН 7704452623. Единственным участником ООО «Новый старт» с долей 100% уставного капитала является АО «Москапстрой» ИНН 7710043065. Основным акционером АО «Москапстрой» с долей владения 98,9104% от уставного капитала является АО «Мосинжпроект». Единственным акционером АО «Мосинжпроект» является Субъект Российской Федерации - г.Москва.

Таким образом, Субъект Российской Федерации – г. Москва является стороной, обладающей конечным контролем.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям, являющимся связанными сторонами (далее -Группа).

В текущем периоде Общество имело значительный объем хозяйственных операций со связанными сторонами:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и	
			2023 г.	2022 г.
Акционерное общество «Москапстрой»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества Лицо осуществляет функции ЕИО	Строительно-монтажные услуги по договорам субподряда	1 402 812	4 428 114
Акционерное общество «УКС»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	Услуги по аренде спец.техники	1 500	
Всего			1 404 312	6 428 114

В отчетном году Обществу оказали услуги следующие организации Группы:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
			2023 г.	2022 г.
Акционерное общество «Москапстрой»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества Лицо осуществляет функции ЕИО.	Услуги по аренде помещения	134	-
Всего			134	

Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям составила до 12 мес.
Форма расчета между контрагентами – безналичная.

Задолженность организаций Группы перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем 12 месяцев после отчетной даты)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)		
		на 31.12.23 г.	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.23 г.	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.
Акционерное общество «Москапстрой»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества Лицо осуществляет функции ЕИО				326 230	250 432	244 185
Акционерное общество «УКС»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.				628	200	
Всего		-	-	-	213 096	399 587	612 292

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Прочие долгосрочные обязательства			Краткосрочная кредиторская задолженность		
		на 31.12.23 г.	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.23 г.	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.
Акционерное общество «Москапстрой»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества Лицо осуществляет функции ЕИО	3 973 369	3 450 152	661 144	450 016	761 437	6 544 371
Всего		3 973 369	3 450 152	661 144	450 016	761 437	6 544 371

Значительный объем хозяйственных операций со связанными сторонами по мнению Общества не является негативным фактором в деятельности Общества.

5. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал представлен в лице управляющего директора и управляющего директора по производству.

Начисление		2023 г.	2022 г.	2021 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности (зарботная плата, НДФЛ, страховые взносы)			
	ФОТ	2 610	13 924	16 008
	Взносы	715	2 034	2 278
	Итого:	3 325	15 958	18 286

Также Общество имело затраты на услуги Управляющей компании АО «Москапстрой» в размере:

За 2023 год – 10 тыс. руб.

6. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе оценочных обязательств отражен резерв на выплату предстоящих отпусков.

7. Налоговые риски

Российское налоговое законодательство подтверждено частым изменениям и трактуется различным образом. Трактовка законодательства Руководством Общества, в том числе в части исчисления налогов, подлежащих уплате в федеральный, региональные и муниципальные бюджеты, применяемая к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими контролирующими органами.

Позиция налоговых органов в отношении применения законодательства и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что операции и деятельность, которые не вызвали претензий контролирующих органов в прошлом, будут оспорены в будущем. Как следствие могут быть начислены существенные суммы дополнительных налогов, штрафов и пени. В настоящий момент проверены 2011-2013г., а 2014-2018 годы остаются открытыми для налоговой проверки.

Обязательства по налогу на прибыль оцениваются Руководством Общества в соответствии с действующим законодательством. Обязательства по налогу на прибыль по состоянию на отчетную дату признаются в соответствии с наиболее вероятной оценкой Руководства Общества предстоящих расходов по этим налогам

8. Финансовые риски

В ходе своей деятельности компания подвергается определенным рискам, к которым относятся следующие:

- кредитный риск;
- риск недостатка ликвидности;
- валютный риск;
- рыночный риск.

Политика управления рисками Общества проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества. С помощью установленных стандартов и процедур обучения персонала и организации работы Общество стремится сформировать эффективную контрольную среду, предполагающую высокую дисциплину всех сотрудников и понимание ими своих функций и обязанностей.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства.

Подверженность Общества кредитному риску связана с индивидуальными характеристиками каждого покупателя. Исходя из географических признаков, весь кредитный риск Общества сконцентрирован в Российской Федерации. Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов,

руководство полагает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв под обесценение дебиторской задолженности, отсутствует. Расчеты резервов основываются на знаниях руководства о степени платежеспособности контрагентов и сложившейся практике истребования задолженности от них.

Риск потери ликвидности

Риск ликвидности подразумевает способность Общества отвечать по своим обязательствам путем оплаты денежными средствами или передачи иных финансовых активов. Подход Общества к минимизации данного риска заключается в контроле за достаточным уровнем ликвидности, чтобы отвечать по своим обязательствам при нормальных условиях ведения бизнеса, а также при возникновении форс-мажорных ситуаций, с учетом избежания дополнительных внеплановых убытков, а также сохранения репутации.

Валютный риск

В Обществе отсутствует валютный риск.

Руководство устанавливает ограничения по уровню риска по каждой валюте и в целом. Мониторинг указанных позиций осуществляется на ежемесячной основе. Риск Общества в отношении изменения обменного курса валют по состоянию на отчетную дату не существенен.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено существенному риску, связанному с воздействием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств, поскольку на отчетные даты Общество не осуществляло заимствования и размещало депозиты с фиксированными ставками процента.

Рыночные риски

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

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

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

9. Прочая информация

Информация по сегментам.

В виду того, что Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

Пояснения по событиям после отчетной даты.

Существенных событий на финансово-хозяйственную деятельность Общества после отчетной даты не происходило.

В феврале 2022 года возросла геополитическая напряженность и возникли существенные риски для экономики РФ.

Евросоюзом, США и Канадой введен пакет санкций, который включает запрет на продажу товаров и технологий компаниями Евросоюза и США для российских компаний.

Произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках.

Несмотря на данные обстоятельства руководство Общества исходит из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Для этого в настоящее время:

- На дату выпуска настоящей отчетности компания не является фигурантом санкционных списков.
- Значительная часть доходов не подвержена санкционному риску.
- В данных условиях компания выполняет свои обязательства в полном объеме и способна их выполнять в обозримом будущем.
- Компания обладает достаточным запасом ТМЦ для поддержания текущей финансово-хозяйственной деятельности и продолжения действующих объектов.

Пояснения по государственной помощи.

Общество не получало в 2023 г. бюджетные средства для реализации своих уставных целей и задач, поэтому информация по государственной помощи отсутствует.

Пояснения по прекращаемой деятельности.

Направления, в рамках которых происходит прекращение деятельности, не наблюдаются. Деятельность осуществляется по всем видам направлений в рамках основного вида деятельности.

Пояснения по совместной деятельности.

Общество в течение 2022 и 2023 гг. не принимало участия в договорах о совместной деятельности.

Генеральный директор АО «МОСКАПСТРОЙ-
Управляющей организации ООО «Москапетрой СУ-1»

Третьякова С. Т.

Главный бухгалтер



Пашкова

Пашкова Т. М.

25.03.2024

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах, включая основные положения по учётной политики (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	начислено амортизации	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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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.	-	-	-	-	



Руководитель _____
Третьякова Светлана
Тимофеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло объектов		Поступило		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	12 068	(7 252)	(2 747)	1 126	(1 702)	1 175	(1 702)	-	10 495	(7 828)
	5210	за 2022г.	23 748	(8 506)	(14 061)	5 171	(3 916)	2 380	(3 916)	-	12 068	(7 252)
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	4 411	(2 900)	-	-	(882)	-	(882)	-	4 411	(3 782)
	5211	за 2022г.	4 106	(1 792)	(75)	50	(1 117)	329	(1 117)	-	4 361	(2 859)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	3 554	(1 772)	(521)	338	(831)	1 175	(831)	-	4 208	(2 204)
	5212	за 2022г.	8 407	(1 958)	(4 803)	1 637	(1 492)	-	(1 492)	-	3 604	(1 813)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	1 809	(1 416)	-	-	(299)	-	(299)	-	1 809	(1 715)
	5213	за 2022г.	3 104	(1 531)	(1 295)	630	(515)	-	(515)	-	1 809	(1 416)
Сооружения	5204	за 2023г.	68	(61)	-	-	(7)	-	(7)	-	68	(68)
	5214	за 2022г.	68	(48)	-	-	(13)	-	(13)	-	68	(61)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	2 226	(1 103)	(2 226)	788	315	-	315	-	-	-
	5215	за 2022г.	8 063	(3 177)	(7 888)	2 863	(779)	2 051	(779)	-	2 226	(1 103)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	10 460	(4 323)	-	-	(2 681)	651	(2 681)	-	11 111	(7 004)
	5230	за 2022г.	12 511	(2 573)	(2 051)	410	(2 160)	-	(2 160)	-	10 460	(4 323)
Транспортные средства	5221	за 2023г.	10 460	(4 323)	-	-	(2 681)	651	(2 681)	-	11 111	(7 004)
	5231	за 2022г.	12 511	(2 573)	(2 051)	410	(2 160)	-	(2 160)	-	10 460	(4 323)

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	2 350	(1 175)	(1 175)	-
	5250	за 2022г.	-	329	-	(329)	-
в том числе:							
Опалубка (МФС-Опалубка, 16.02.2023)	5241	за 2023г.	-	1 175	-	(1 175)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Панель Модуль 100x150 см. б/у	5242	за 2023г.	-	549	549	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Панель Модуль 75x150 см. б/у	5243	за 2023г.	-	16	16	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Панель Модуль 60x150 см. б/у	5244	за 2023г.	-	27	27	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Панель Модуль 50x150 см. б/у	5245	за 2023г.	-	12	12	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Панель Модуль 45x150 см. б/у	5246	за 2023г.	-	24	24	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Панель Модуль 35x150 см. б/у	5247	за 2023г.	-	42	42	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Панель Модуль 30x150 см. б/у	5248	за 2023г.	-	9	9	-	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Панель Модуль 25x150 см. б/у	5249	за 2023г.	-	33	33	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Панель Модуль 20x150 см. б/у		за 2023г.	-	26	26	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Угол внутренний Модуль 20x20x150 см. б/у		за 2023г.	-	21	21	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Угол наружный Модуль 5x5x150 см. б/у		за 2023г.	-	17	17	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Замок винтовой для Модуля (оцинк.) б/у		за 2023г.	-	6	6	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Замок-скоба для Модуля (оцинк.)		за 2023г.	-	127	127	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Гайка шестигранная DW 15		за 2023г.	-	2	2	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Подкос двойной в сборе 2,9 м (телескопический) б/у		за 2023г.	-	55	55	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прижим траверсы 25 см б/у		за 2023г.	-	12	12	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Траверса 300 б/у		за 2023г.	-	53	53	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Траверса 240 б/у	за 2023г.	-	28	-
	за 2022г.	-	-	-
Траверса 210 б/у	за 2023г.	-	29	-
	за 2022г.	-	-	-
Траверса 120 б/у	за 2023г.	-	7	-
	за 2022г.	-	-	-
Траверса 70 б/у	за 2023г.	-	29	-
	за 2022г.	-	-	-
Гайка барашковая 2-х рожковая DW 15 D90мм (оцинк.)	за 2023г.	-	33	-
	за 2022г.	-	-	-
Винт стяжной х/к (Ст3) D=15/17	за 2023г.	-	16	-
	за 2022г.	-	-	-
Контейнер 20 фут	за 2023г.	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-
Настольная лампа "Север"	за 2023г.	-	129	(129)
	за 2022г.	-	200	(200)

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	72	-
в том числе:			
Опалубка (МФС-Опалубка, 16.02.2023)	5261	72	-
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	-	4 169	4 169
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	-	-	-



Руководитель
 (подпись) Тимофеевна
 Тимофеевна
 (расшифровка подписи)

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель
Третьякова Светлана
Тимофеевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г. КБА №

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

25 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	2 875 127	-	-	-	(892 374)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 311 141	-
	5521	за 2022г.	550 953	-	-	-	(253 804)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 875 127	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	70 804	-	-	-	(70 804)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	289 733	-	-	-	(253 399)	-	-	-	-	-	-	-	-	70 804	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	2 804 318	-	-	1 328 389	(821 566)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 311 141	-
	5523	за 2022г.	260 811	-	-	2 543 507	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 804 318	-
Прочая	5504	за 2023г.	4	-	-	-	(405)	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	5524	за 2022г.	409	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	1 113 647	(116 410)	6 162	1 710 585	(174)	12 153	-	-	-	-	-	-	-	1 116 265	(104 256)
в том числе:	5530	за 2022г.	5 846 477	(113 597)	21 876	124 030	(7 388)	(2 813)	-	-	-	-	-	-	-	1 113 647	(116 410)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	262 697	(4 206)	-	1 439 978	(1 443 779)	-	-	-	-	-	-	-	-	258 896	(4 206)
	5531	за 2022г.	98 060	(124)	-	164 637	-	(4 081)	-	-	-	-	-	-	-	262 697	(4 206)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	467 782	(112 205)	2	198 890	(264 087)	(174)	12 154	-	-	-	-	-	-	402 413	(100 050)
	5532	за 2022г.	5 262 998	(113 473)	-	77 629	(4 872 751)	(93)	1 268	-	-	-	-	-	-	467 782	(112 205)
Прочая	5513	за 2023г.	33 464	-	6 160	10 217	(6 311)	-	-	-	-	-	-	-	-	43 751	-
	5533	за 2022г.	14 256	-	21 876	3 222	(604)	(7 295)	-	-	-	-	-	-	-	33 464	-
46 счет	5514	за 2023г.	349 705	-	-	61 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	411 205	-
	5534	за 2022г.	471 163	-	-	(121 458)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	349 705	-
Итого	5500	за 2023г.	3 988 774	(116 410)	6 162	3 038 973	(2 606 551)	(174)	12 153	-	-	-	-	-	-	4 427 406	(104 256)
	5520	за 2022г.	6 397 430	(113 597)	21 876	2 702 007	(5 127 159)	(7 388)	(2 813)	-	-	-	-	-	-	3 988 774	(116 410)

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	(104 256)	(104 256)	(116 410)	(116 410)	(113 597)	(113 597)
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(4 206)	(4 206)	(4 206)	(4 206)	(124)	(124)
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	(100 050)	(100 050)	(112 205)	(112 205)	(113 472)	(113 472)
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		списание на финансовый результат	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	3 147 957	927 802	-	(548 088)	-	-	-	-	-	3 527 671			
в том числе:	5571	за 2022г.	6 209 957	-	-	(3 062 000)	-	-	-	-	-	3 147 957			
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5574	за 2022г.	3 812	-	-	(3 812)	-	-	-	-	-	-			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2023г.	144 272	20 555	-	(63 575)	-	-	X	X	-	101 252			
	5575	за 2022г.	177 950	-	-	(33 678)	-	-	X	X	-	144 272			
авансы полученные	5556	за 2023г.	3 003 685	907 247	-	(484 513)	-	-	X	X	-	3 426 419			
	5576	за 2022г.	6 028 195	-	-	(3 024 510)	-	-	X	X	-	3 003 685			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	826 526	2 360 307	9 379	(2 296 288)	(877)	-	-	-	221	899 268			
в том числе:	5580	за 2022г.	538 404	639 748	17 152	(370 774)	(11)	-	-	-	2 007	826 526			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	191 392	1 729 560	4 996	(1 683 531)	(877)	-	-	-	-	241 540			
	5581	за 2022г.	400 020	129 153	11 726	(349 496)	(11)	-	-	-	-	191 392			
авансы полученные	5562	за 2023г.	510 223	576 956	-	(510 523)	-	-	-	-	-	576 656			
	5582	за 2022г.	61 040	449 183	-	-	-	-	-	-	-	510 223			
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	60 225	39 387	3 805	(99 935)	-	-	-	-	-	3 482			
	5583	за 2022г.	66 095	1 215	4 764	(13 786)	-	-	-	-	1 937	60 225			
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
прочая	5566	за 2023г.	64 686	14 404	578	(2 299)	-	-	-	-	-	77 588			
	5586	за 2022г.	11 250	60 196	662	(7 492)	-	-	-	1	220	70			
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Итого	5550	за 2023г.	3 974 483	3 288 109	9 379	(2 844 376)	(877)	X	-	-	221	4 426 939			
	5570	за 2022г.	6 748 361	639 748	17 152	(3 432 774)	(11)	X	-	-	2 007	3 974 483			

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	-	-	-



Третьякова Светлана
Тимофеевна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	22 001	528 102
Расходы на оплату труда	5620	41 430	158 522
Отчисления на социальные нужды	5630	12 243	45 355
Амортизация	5640	2 221	3 916
Прочие затраты	5650	1 344 733	3 529 239
Итого по элементам	5660	1 422 628	4 265 134
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 422 628	4 265 134

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



Гретьякова Светлана
Тимофеевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

25 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (360)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 688	4 370	(11 270)	(360)	2 427



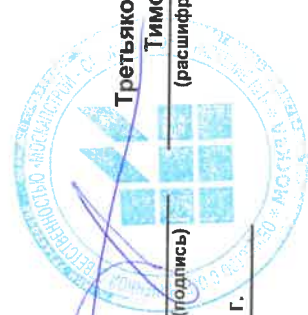
Третьякова Светлана
Тимофеевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	133	-
	5811	-	-	-



(подпись) _____
Третьякова Светлана
 Тимофеевна
 (расшифровка подписи)

Руководитель _____
 25 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено	Возвращено за год	Получено за год	На конец года
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	-	-	-	-



Третьякова Светлана
Тимофеевна
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

25 марта 2024 г.