Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год
ООО "Каскад-Инфра"

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения

Наименование организации	ООО "Каскад-Инфра"
Форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью
Юридический адрес	117447, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Котловка, ул Большая Черёмушкинская, д. 1, этаж/офис 5/13
ИНН	7727476740
КПП	772701001
ОКПО	53083500
ОГРН	1217700532180
Регистрирующий орган	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
Дата регистрации	08.11.2021
Генеральный директор	Давыдов Владимир Анатольевич

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

1. Уставный капитал организации: 100 000 (Сто тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно юридическое лицо Акционерное общество Калужская коммерческо-посредническая компания "КАЛУГАГЛАВСНАБ".
3. Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.20.
4. Среднегодовая численность сотрудников за 2023 год составила 854 человек.
5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 1379 человек.
6. Филиалы, представительства - отсутствуют.
   Обособленное подразделение: г. Норильск, КПП 245745001

2. Информация об учетной политике организации и об ее изменениях

Учетная политика ООО "Каскад-Инфра" утверждена приказом генерального директора 31.12.2021 № 1.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Основные методы учетной политики, применяемые в Обществе:

- Линейный метод амортизации основных средств.
- Повышенные нормы амортизации не применяются.

3.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

3.3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по средней себестоимости. Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.
Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

3.4. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в п. 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках. Денежные эквиваленты (краткосрочные ценные бумаги, краткосрочные векселя, привилегированные акции, приобретенные незадолго до объявленного срока их погашения) отсутствуют.

3.6. Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов входят расходы будущих периодов (страхование, лицензии)

3.7. Уставный капитал

Строка 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражает величину уставного капитала в размере 100 000 руб.

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке), на 31.12.2023 составляет 187 429 тыс.руб.

3.9. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

3.10. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств входят расчеты по аренде (лизингу)

3.11. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены кредиты и займы с процентами, полученные организацией от банка, юридических лиц и физического лица.

3.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в п. 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены оценочное обязательство по оплате отпусков.

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2024 года. По признанным оценочным обязательствам существует неопределенность в отношении срока их исполнения и величины оценочного обязательства.

4. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации

Общество в 2023 году выполняло комплекс работ по проектированию, осуществлению материально-технического обеспечения, а также строительство и ввод в эксплуатацию Обогатительного комплекса по добыче медно-никелевых платиносодержащих руд на Черногорском месторождении, расположенного по адресу: Красноярский край, г. Норильск. При длительном цикле производства работ выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре. Получена выручка от основного вида деятельности в сумме 4 635 614 тыс. руб. Себестоимость продаж составила 1 330 805 тыс.руб.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о прочих доходах

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о прочих расходах

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражена информация о начисленных процентах по кредитам и займам

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:
Продажа/покупка иностранной валюты;
Выдача денежных средств под отчет;
Переоценка денежных средств на валютных счетах;
Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

6. Информация о связанных сторонах

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	**Характер отношений**	**Характер проводимых Операций**
Генеральный директор Сабитов Артур Рафикович	Принятие управленческих решений	Выплата вознаграждения
Акционерное общество Калужская коммерческо-посредническая компания "КАЛУГАГЛАВСНАБ"	Учредитель	Выплата дивидендов

Сведения о бенефициарном владельце

Сведения об основаниях, свидетельствующих о том, что лицо является бенефициарным владельцем	Имеет преобладающее участие 100% в уставном капитале
Наименование	Акционерное общество Калужская коммерческо-посредническая компания "КАЛУГАГЛАВСНАБ".

7. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

8. События после отчетной даты

8.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

После отчетной даты по результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

9. Расчет налога на прибыль за 2023 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Текущий налог на прибыль	28 128
2	Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(2 203)
2.1	обусловленный возникновением временных разниц в отчетном периоде	(2 203)

Генеральный директор _____Давыдов В.А.

Дата 01.04.2024