



Ред. № 3/21

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЕНИЕ НАЧАЛЬНИКА РАБОТ - 17» ЗА 2023 ГОД

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Управление начальника работ - 17» (далее ООО «УНР-17») как самостоятельная коммерческая организация, была образована в сентябре 2003 года.

Территориально ООО «УНР-17» размещается по адресу: 197046, г. Санкт-Петербург, Александровский парк, д.7 литер Б, пом. 1-Н.

В 2003 году на основании общего собрания учредителей (протокол собрания №1 от 01 сентября 2003 года) ООО «УНР-17» было создано, и Решением Министерства РФ по налогам и сборам (Свидетельство 78 № 001797498 от 30 сентября 2003 года) в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица ООО «УНР-17». Данное юридическое лицо зарегистрировано как Общество с ограниченной ответственностью, с уставным капиталом в размере **10 000** (Десяти) тысяч рублей, который делится между тремя учредителями на три доли в процентном соотношении как **34% / 33% / 33%**, номинально как 3 400 руб./3 300 руб./3 300 руб.

ООО «УНР-17» создано в соответствии с законодательством РФ и руководствуется в своей деятельности Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 08.02.98 № 14 – ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», а также Учредительным договором и Уставом.

18.08.2009 г. на основании Внеочередного общего собрания Участников Общества с ограниченной ответственностью в связи с вступлением в силу Федерального закона РФ от 30.12.08 г. №312-ФЗ, изменяющим Федеральный закон РФ № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» были приведены уставные документы Общества в соответствие с действующим законодательством, о чем свидетельствуют внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 15.09.2009 г.

Уставом общества были обозначены следующие направления деятельности:

- осуществление полного комплекса строительных, строительно-монтажных, изыскательских, ремонтных и ремонтно-реставрационных работ, включая проектирование, реконструкцию и техперевооружение, проектные работы по восстановлению зданий и сооружений;
- производство строительных конструкций и материалов;
- выполнение функций заказчика и застройщика;
- предоставление инжиниринговых услуг, включая проектный, технологический и строительный инжиниринг;
- выполнение посреднических работ и оказание услуг в строительстве, разработка тендерной документации для подрядных торгов;
- проектирование и строительство объектов производственного, жилищного и социально-бытового назначения;
- осуществление операций с недвижимостью (купля-продажа);
- выполнение работ и оказание услуг по аренде помещений и зданий, сдаче в субаренду, использованию недвижимого имущества, хранения имущества, оценки недвижимости (основных фондов, оборудования и др.) по рыночной стоимости в соответствии с действующим законодательством;
- исследование конъюнктуры рынка и выявление общественного мнения;
- розничная, оптовая и мелкооптовая торговля, а также торгово-закупочная и торгово-посредническая деятельность по торговле продовольственными товарами, в том числе мясопродуктами, молочными и кисломолочными продуктами, колбасными изделиями, хлебом, хлебобулочными и кондитерскими изделиями, овощами и фруктами, рыбой и



- рыболовными, бакалейными товарами, алкогольными, слабоалкогольными напитками, соками, водами, безалкогольными напитками к пивому;
- розничная, оптовая и мелкооптовая торговля, а также торгово-закупочная и торгово-посредническая деятельность по торговле табачными изделиями и сопутствующими товарами;
 - розничная, оптовая и мелкооптовая торговля, а также торгово-закупочная и торгово-посредническая деятельность по торговле промышленными товарами, в том числе галантерейными и косметическими товарами, бытовой химией, одеждой и обувью, пакетами и иными упаковочными изделиями, бытовой техникой, аудио и видео техникой, строительными материалами и изделиями, металлами и металлическими рудами, отходами и ломом, лесоматериалами, санитарно-техническим оборудованием, офисными машинами и оборудованием;
 - организация и проведение культурно-массовых, развлекательных и спортивных мероприятий, семинаров, симпозиумов, конференций, конкурсов, концертов;
 - транспортное, транспортно-экспедиционное обслуживание, ремонтное и техническое обслуживание транспорта, создание и эксплуатация автотранспортных хозяйств и стоянок.

В июне 2004 года в связи с изменением состава учредителей вышла новая редакция Устава (Протокол №4 от 11 июня 2004 года), зарегистрированная Инспекцией МНС России по Красногвардейскому району СПб. Также в сентябре 2004 года обществом было проведено собрание, на котором была проведена уступка 3% от доли каждого учредителя третьему лицу (Протокол №5 от 13 сентября 2004 года).

Прежний выпуск Устава аннулирован.

20 июля 2005 года Межрайонной ИФНС России №15 по Санкт – Петербургу были зарегистрированы Изменения, вносимые в Устав ООО «УНР-17» об изменении юридического адреса ООО «УНР-17», а также о соотношении долей Уставного капитала (3 000 руб./ 3 000 руб. / 3 000 руб. / 1 000 руб.).

20 сентября 2006 года Межрайонной ИФНС России №15 по Санкт – Петербургу были зарегистрированы Изменения, вносимые в Устав ООО «УНР-17», связанные с ошибочной трактовкой Статьи 7 Устава «Уставный капитал общества».

5 февраля 2007 года в связи с изменением состава учредителей и сменой Налоговой инспекции вышла новая редакция Устава (Протокол №9 от 05 февраля 2007 года), зарегистрированная Инспекцией МИФНС №15 по Санкт-Петербургу и Ленинградской области. Прежний выпуск устава – аннулирован.

25 июля 2008 года МИФНС №15 по СПб было зарегистрировано Дополнительное соглашение к Учредительному договору, где зафиксированы новые паспортные данные одного из участников, а также изменена преамбула Учредительного договора.

20 августа 2008 года МИФНС №15, зарегистрированы Изменения, вносимые в Устав ООО «УНР-17», где также зафиксированы изменения паспортных данных одного из участников, а также соотношение долей Уставного капитала (3 000 руб./ 3 000 руб. / 3 000 руб. / 1 000 руб.).

09 декабря 2009 года МИФНС №15 по СПб было зарегистрировано изменение согласно Протокола №2 от 03.12.2009 г. в связи со снятием полномочий Генерального директора Общества со Светославского Е.А и возложением обязанностей Генерального директора на Боброва С.Г.

27 сентября 2010 года МИФНС №15, зарегистрированы Изменения в связи со сменой участников Общества: Светославский Е.А. продал участникам свою долю.

22 декабря 2010 года МИФНС №15 были зарегистрированы изменения: вхождение в состав Участников Общества Третьякова А.В., увеличение уставного капитала Общества на 10 000 руб.

13 января 2011 года МИФНС №15 были зарегистрированы изменения в связи со сменой участников Общества: Анисимова М.М. продала участникам свою долю

06 мая 2011 года МИФНС №15 было зарегистрировано изменение по месту нахождения Общества: 197046, г. Санкт-Петербург, Александровский парк, д.7 литер Б, пом. 1-Н

10 февраля 2012 года в связи с реорганизацией МИФНС №5 ООО «УНР-17» было передано для администрирования и учета в МИФНС №25 по месту нахождения, присвоен новый код КПП 781301001.

11 сентября 2021 зарегистрировано изменение в ЕГРЮЛ в связи с переходом доли собственника с Бобровой Л.В. на Боброва С.Г.

12 июля 2023 года Лопаткин Ю.А. подал заявление о выходе из Общества и произошла



передача доли 14 % от участника Обществу по номинальной стоимости в размере 2 800 (две тысячи восемьсот рублей 00 копеек).

27 июля 2023 года на общем собрании участников Общества принято решение о распределении доли вышедшего участника, принадлежащую Обществу в размере 14 %, номинальной стоимостью 2 800 (Одна тысяча четыреста рублей 00 копеек) между другими учредителями пропорционально их долям.

28 июля 2023 года Общество подало документы на гос. регистрацию внесения изменений в Уставный капитал.

04 августа 2023 года изменения в уставном капитале зарегистрированы в ЕГРЮЛ. Зарегистрированы изменения о соотношении долей Уставного капитала в процентном соотношении как 50%/50% номинально как 10 000 руб./10 000 руб.

Размер уставного капитала не изменялся и на конец 2022 года составил 20 000 руб. (Двадцать тысяч рублей).

Состав учредителей ООО «УНР-17» в 2023г. изменился в части состава. На конец 2023 года в реестре учредителей Общества числились:

- 2 (физических) физических лица;

Состав Учредителей:

- Третьяков Андриан Викторович, 50%;
- Бобров Сергей Геннадьевич, 50%;

Коммерческая деятельность общества в отчетном году осуществлялась исполнительным органом в составе:

Генеральный директор – Бобров Сергей Геннадьевич (Протокол №3/14 от 02 декабря 2014 года);

Управление обществом осуществлялось нижеследующими штатными единицами управленческого персонала (АУП):

- Заместитель генерального директора
- Заместитель генерального директора по производству
- Заместитель генерального директора по технической части
- Главный бухгалтер
- Заместитель главного бухгалтера
- Бухгалтер по расчету заработной платы
- Начальник сметно-договорного отдела
- Начальник отдела снабжения
- Заместитель начальника отдела снабжения
- Главный инженер
- Главный инженер проекта
- Заместитель главного инженера
- Начальник отдела ПТО
- Заместитель начальника отдела ПТО
- Начальник строительного участка
- Начальник службы режима и безопасности

Общий размер начисленной оплаты труда управленческого персонала за 2023 год составил 124 400,93 тыс. руб., НДФЛ 28 147 тыс. руб., страховые взносы 37 249 тыс. руб.

Вознаграждения управленческому персоналу являются краткосрочными, долгосрочные не выплачивались.

В структуре управления ООО «Управление начальника работ-17» в отчетном периоде изменений не происходило.



Основным видом деятельности по выписке из Единого государственного регистра юридических лиц является код ОКВЭД 43.12 Подготовка строительной площадки.

В течение отчетного года ООО «УНР-17» осуществляло деятельность по коду ОКВЭД 41.2: Строительство жилых и нежилых зданий.

Единственным исполнительным и контролирующим органом Компании, является Генеральный директор Бобров Сергей Геннадиевич.

2. Учетная политика Общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом, положениями и стандартом.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С БИТ Строительство.

Бухгалтерский учет хозяйственно-финансовых операций осуществлялся в 2023 году в соответствии с учетной политикой общества, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2022 года № 51, разработанной на основании нормативных документов, перечисленных в приказе.

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные моменты учетной политики, влияющие на формирование финансовых результатов деятельности общества:

1. бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельно структурными подразделениями под руководством главного бухгалтера.
2. срок полезного использования по основным средствам определяется организацией в соответствии с Постановлением правительства РФ № 1 от 01.2022, если срок установить невозможно то, самостоятельно исходя из предполагаемых сроков его службы;
3. Начисление амортизации объекта основных средств начинать с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращать начислять амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020);
4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
5. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости;
6. материально-производственные запасы отражались в бухгалтерском учете по фактической себестоимости без применения балансовых счетов 15 и 16;
7. транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением МПЗ, относились на увеличение стоимости МПЗ в том периоде, в котором они были приобретены;
8. учет затрат на основное производство осуществлялся на балансовом счете 20 «Затраты по выпуску продукции, работ и услуг»
9. общепроизводственные расходы, учитываемые на балансовом сч. 25, в конце отчетного периода (месяц) распределялись пропорционально прямым затратам, произведенным для производства продукции работ и услуг собственного производства.
10. общехозяйственные расходы, учитываемые на балансовом сч. 26, списываются непосредственно на балансовый счет 90.8.
11. налогооблагаемая база для исчисления налога на прибыль определялась в соответствии с данными налогового учета;
12. налогооблагаемая база для исчисления НДС определяется в соответствии с



- требованиями главы 21 Налогового кодекса РФ;
13. В связи с изменениями в учетной политике с 01.01.2021 овернайт и депозиты учитываются в составе Финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов).

3. Изменение сравнительных показателей

Исправление ошибок
Существенных ошибок, оказавших существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2022 в 2023 году не выявлено.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 5% и более. Ошибка также признается существенной независимо от ее размера, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

4. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

4.1. 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 и накопленных убытков от обесценения.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

На основании затратного подхода на конец отчетного периода признаки обесценения по основным средствам и капитальным вложениям отсутствуют.

Основные средства, предоставленные за плату во временное владение/пользование, на отчетную дату отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Данный способ применяется ко всей группе основных средств.

Переоценка в Компании не проводилась.

В отчетном периоде ППА не начислялось.

Основные средства на 31.12.2023, на 31.12.2022 и на 31.12.2021 не обременены, не заложены, не переданы в качестве обеспечения по банковским кредитам.



4.2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы на 31 декабря 2023г. не обременены, не заложены, не переданы в качестве обеспечения по банковским кредитам.

Данные о наличии запасов за 2023г., 2022г, 2021 г представлены в следующей таблице:

	тыс. руб		
Строка баланса 1210	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2 054 409	677 664	165 125
Готовая продукция			
Товары для перепродажи	109 195	15 560	4 200
Товары и готовая продукция отгруженные			
Затраты в незавершенном производстве	5 997	6 044	3 750
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)			
Итого	2 169 602	699 268	173 075

По состоянию на 31.12.2023г, 31.12.2022г. и 31.12.2021г резерв под обесценение запасов не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов не выдавались.

4.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2023 г. составила-5 532 781 тыс руб, в том числе непредъявленная к оплате начисленная выручка 459 067 тыс. руб., в т.ч НДС 20%-74 321 тыс.руб.

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2022 г. составила-2 273 777 тыс руб, в том числе непредъявленная к оплате начисленная выручка 395 674 тыс. руб., в т.ч НДС 20%-65 946 тыс.руб

В 2023 году образовалась сомнительная дебиторская задолженность в размере 21 307 082,16, который включает в себя задолженность по следующим контрагентам:

- ООО «УМР-133» в размере 8 589,00 млн. руб. (решение АС г. Санкт- Петербург от 29.05.2023 по делу А56-100211/2022).

- ООО «Экспомаш» в размере 12 718 082,13 (Решение АС г. Москвы по делу №А40-237393/21-156-1814)

Так как вероятность погашения минимальная и отсутствуют какие-либо гарантии погашения задолженности (залог, поручительство и т.п.), Общество создало резерв в бухгалтерском учете сомнительной задолженности в размере 21 307,00 тыс. руб.

В отчетном периоде произошло списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, нереальный для взыскания, за счет резерва по сомнительным долгам в размере 12 718 082,13 по контрагенту ООО "ЭКСПОМАШ" в связи с постановлением судебного



пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства № 677/22/77022-ИП из-за невозможности установить местонахождение должника, его имущества, либо получить сведения о наличии принадлежащих ему денежных средств и иных ценностей, находящихся на счетах, во вкладах или на хранении в кредитных организациях.

Размер резерва сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2023 составляет 8 589 тыс. руб.

Более подробно дебиторская задолженность представлена в Таблице 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к Бухгалтерскому Балансу.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены денежными средствами, размещенными на расчетном счете в российских рублях.

Ниже раскрыты существенные поступления и платежи, включенные в строки отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код строки	2023	2022	2021г
Поступления по текущей деятельности, в т.ч.:	4110	7 504 437	4 732 745	1 853 084
Продажа продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 182 764	4 540 758	1 741 884
Получение премии (бонуса) от поставщика	4114	169 007	52 181	
Прочие поступления	4119	152 666	123 755	111 200
Платежи по текущей деятельности, в т.ч.:	4120	7 566 909	4 554 160	1 557 436
поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	7 122 076	4 419 626	1 506 178
в связи с оплатой труда работников	4122	106 511	105 401	36 832
процентов по долговым обязательствам	4123	77 536		
налога на прибыль организаций	4124	36 157	3 376	3 906
прочие	4129	170 629	25 757	10 520

тыс.руб.

4.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются по строке 1240 баланса в размере:

- по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют;
- 456 010 тыс руб. по состоянию на 31.12.2023.;
- 114 800 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г

4.6. Прочие внеоборотные и прочие оборотные активы

4.6.1. Прочие внеоборотные активы отражаются по строке 1190

1. по состоянию на 31.12.2023 составляют 44 тыс. руб;
2. по состоянию на 31.12.22 составляют 16 023 тыс. руб.;
3. по состоянию на 31.12.2021 составляли 7762 тыс. руб.



Ниже раскрыты внеоборотные активы, включенные в строку 1190.

Наименование внеоборотного актива	Стоимость на 31.12.23
ПО "Web-система СБИС"	35
ПО "Контур-Экстерн" "Оптимальный"	9

4.6.2 Прочие оборотные активы отражаются в строке 1260 баланса. Преимущественно в составе оборотных активов отражаются, банковские гарантии, страховые полисы ОСАГО и КАСКО по автотранспорту. Размер оборотных активов по состоянию на:

4. 31.12.23 г.-1 251 тыс. руб.
5. 31.12.22 г.- 2 869 тыс. руб
6. 31.12.21г. - 1 195 тыс. руб.

4.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2023 г составила-8 043 357 тыс. руб.
Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2022 г составила-3 501 728 тыс. руб.
Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2021 г составила -1 294 945 тыс. руб.
Более подробно кредиторская задолженность представлена в Таблице 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к Бухгалтерскому Балансу.
Вся кредиторская задолженность является текущей.

5. Раскрытие информации по доходам и расходам

Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку от реализации услуг.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г
Выполнение строительных работ, выполнение функций заказчика и застройщика	3 462 376	2 827 691	1 350 661

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Учет выручки по договорам строительного подряда Общество ведет в соответствии с ПБУ 2/2008.

Выручка по договорам подряда признается на отчетную дату, независимо от даты выставления заказчику счетов на оплату и от того, предусмотрена ли в договоре приемка отдельных этапов работ.

Выручка по договорам строительного подряда признается способом «по мере готовности». Общество использует вариант оценки степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору (п. 20, ПБУ 2/2008).

Если финансовый результат договора в какой-либо отчетный период достоверно определить невозможно, то выручка по договору определяется исходя из суммы понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению (п. 23 ПБУ 2/2008). Данный способ определения выручки и расходов не является элементом учетной политики. Это вынужденный шаг и в то же время единственно возможный способ определения выручки по договору, который применяется, если подрядная организация не может достоверно определить финансовый результат и применить основной метод «по мере готовности».



Общество в 2023 года осуществляло подрядные работы:

-по объекту «Реконструкция с новым строительством лабораторно - испытательной базы ФГБУ «ЦСП» ФМБА России» согласно договора 237/12/2023-ЦСП от 20.12.2023г. Заказчиком, по которому является ФГБУ «ЦСП» ФМБА России»

-по объекту «Реконструкция с новым строительством лабораторно - испытательной базы ФГБУ «ЦСП» ФМБА России» согласно договора 20/03/2022- ЦСП от 24.03.2022г. Заказчиком, по которому является ФГБУ «ЦСП» ФМБА России»

-по объекту «Реконструкция здания ФГБУ "ЦСП"ФМБА России» по адресу: г. Москва, ул. Щукинская д. 5, Строение 2" согласно договору №111/06/2022-ЦСП от 15.06.2022. Заказчиком, по которому является ЦСП ФМБА РОССИИ ФГБУ

--по объекту «Реконструкция с новым строительством лабораторно - испытательной базы ФГБУ «ЦСП» ФМБА России» согласно договору № №8/2021/УКС от 01.06.2021. Заказчиком, по которому является ФГУП "ПО "ОКТЯБРЬ"

-по объекту «Реконструкция здания ФГБУ "ЦСП"ФМБА России» по адресу: г. Москва, ул. Щукинская д. 5, Строение 2" согласно договору 233/12/2023-ЦСП от 15.12.2023. Заказчиком, по которому является ЦСП ФМБА РОССИИ ФГБУ

-по объекту «Выполнение работ на объекте: Реконструкция и техническое перевооружение вивария, лабораторий и помещений для функционирования координационно-аналитического центра по обеспечению химической и биологической безопасности" согласно государственного контракта № 212138810001200000000000/0373100122121000093 от 29.08.2021. Заказчиком, по которому является ФГБУ «ЦСП» ФМБА России»

На отчетную дату Общество не могло достоверно определить финансовый результат от исполнения договоров и определить сумму выручки «по мере готовности». Поэтому Общество опередила сумму выручки и расходов по договорам исходя из суммы понесенных расходов.

Ниже раскрыты существенные показатели определения выручки «по мере готовности».

Тыс.руб.

Наименование заказчика	№ договора(контракта)	Фактические затраты, без НДС	Сумма признанной в отчетном периоде выручки, с НДС	сумма понесенных расходов	Непредъявленная к оплате начисленная выручка, в т.ч НДС
ФГБУ «ЦСП» ФМБА России»	<u>237/12/2023-ЦСП от 20.12.2023</u>	105 912	127 095	105 912	27 785
ФГУП "ПО "ОКТЯБРЬ"	8/2021/УКС от 01.06.2021	23 155	27 785	23 155	27 785
ФГБУ «ЦСП» ФМБА России»	233/12/2023-ЦСП от 15.12.2023	65 816	78 979	65 816	78 979
Итого		194 883	233 859	194 883	233 859

Фактические затраты на выполнение строительных работ составили 194 883 тыс. руб. без НДС.

Сумма признанной в отчетном периоде выручки по вышеуказанному договорам составила 233 859 тыс.руб, в т.ч НДС 20% - 38 977 тыс.руб.

-общая сумма понесенных расходов и признанных прибылей по вышеуказанным договорам (за вычетом признанных убытков) на отчетную дату составила 194 883 тыс.руб.

-сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы по вышеуказанному контракту на отчетную дату составила 233 859 тыс. руб. без НДС.



В 2023 г Обществом выполнялись подрядные работы, по которым заказчик отказался подписать акт сдачи -приемки выполненных работ с претензией к их качеству, а именно:

-по объекту «Выполнение работ на объекте: Реконструкция и техническое перевооружение вивария, лабораторий и помещений для функционирования координационно-аналитического центра по обеспечению химической и биологической безопасности» согласно государственного контракта № 212138810001200000000000/0373100122121000093 от 29.08.2021. Заказчиком, по которому является ФГБУ «ЦСП» ФМБА России»

-по объекту «Выполнение строительно-монтажных работ объекта "Технологический центр" согласно Контракта № 202218910001200000000000/1-1754/20 от 20.05.2020. Заказчиком, по которому является ООО "СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ И СИСТЕМЫ"

На отчетную дату Общество определило финансовый результат от исполнения вышеуказанных договоров в сумме дебиторской задолженности заказчика за выполненные работы, которая определяется исходя из договорной стоимости выполненных работ (п. п. 6, 6.1 ПБУ 9/99).

Одновременно с признанием выручки себестоимость выполненных работ, сформированная на базе расходов по обычным видам деятельности, списывается на себестоимость продаж и формирует финансовый результат от обычных видов деятельности (п. п. 9, 19 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н

Ниже раскрыты существенные показатели определения выручки исходя из договорной стоимости

тыс.рул

Наименование заказчика	№ договора(контракта)	Фактические затраты, без НДС	Сумма признанной в отчетном периоде выручки, с НДС	сумма понесенных расходов	Начисленная выручка, в т.ч НДС
ФГБУ «ЦСП» ФМБА России»	03731001221210 00093 от 29.08.2021	110 113	91 517	110 113	91 517
ООО "СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ И СИСТЕМЫ"	202218910001200 0000000000/1- 1754/20 от 20.05.2020	22 949	53 444	22 949	53 444
Итого		133 062	144 961	133 062	144 961

Непредъявленная к оплате начисленная выручка отражается в балансе в составе дебиторской задолженности по строке 1230:

тыс.руб.

Наименование показателей	31.12.23 г.	31.12.22 г.	31.12.21 г
Дебиторская задолженность:	5 542 158	2 773 777	821 381
В том числе:			
Непредъявленная к оплате начисленная выручка	459 067	395 674	57 123



5.2. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе видов расходов представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023г	2022г	2021 г
Услуги субподрядных организаций	806 376	1 680 253	662 654
Амортизация	7 939	4 324	1 535
Гарантийные обязательства	1 861	793	108
Инструменты, приспособления, инвентарь, приборы	493	1 064	3 315
Малоценное оборудование и запасы	9 279	6 792	
Обслуживание автотранспорта, спецтехники, специнструмента	8 254	5 172	1 845
ОС до 40 тыс. рублей			2 062
Расходы на аренду	1 652	1 433	2 200
Материалы	849 627	1 131 133	596 892
Прочие		3 401	1 720
Итого	1 685 481	2 834 365	1 272 331

5.3. Управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г	2022 г	2021 г
Амортизация	2 180	589	3 430
ДМС	941	967	1 336
Информационные и юридические слуги	6 662	2 922	3 295
Командировочные расходы (суточные, билеты, прочие)	2 840	3 094	2 147
Обслуживание служебных автомобилей	1 723	4 300	2 089
Общехозяйственные	411	91	510
Оплата труда	32 904	67 279	26 743
Расходы аренду	6 389	6 269	6 423
Расчеты за пользование предметом лизинга	393	367	8 955
Страховые взносы	10 118	10 692	4 504
Малоценное оборудование и запасы	1 723	1 797	
Прочие	26 483	19 044	6 397
Итого	92 767	117 411	65 829

5.4. Прочие доходы и прочие расходы

Обществом были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022 г	2021 г.
Прочие доходы			
Доходы по % по депозиту, залог, % остатков на р/сч	13 075	26 835	4 651
Курсовые разницы	257	56	
Получение премии (бонуса) от поставщика	337 357	106 634	
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества		528	429
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		65	1063
Списание дебиторской/кредиторской просроченной задолженности	137	2 293	47
Прочие внереализационные доходы (расходы)	26 430	579	
Итого	351 106	136 990	6 190



Прочие расходы			
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества		37	
Курсовые разницы	157	58	
Ликвидация основных средств	1 022	376	
Процентные расходы	77 693	2 377	
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		92	483
Списание дебиторской/кредиторской просроченной задолженности	270	79	167
Списание выделенного НДС на прочие расходы	1 202		
Резервы по сомнительным долгам	21 307		
Расходы на услуги банков		611	357
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		205	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	10 767	3 199	677
Итого	112 418	7 034	1 684

6. Кадры и зарплата

№ п/п	Наименование показателей	Условные обозначения	За 2022 г.	За 2023 г.
1	Среднесписочная численность – всего	чел.	105	154
2	в т.ч. рабочих	чел.	55	102
	АУП	чел.	50	52
3	Начислено заработной платы – всего	тыс. руб.	105 626,20	124 400,93
4	в т.ч. рабочим	тыс. руб.	41 055,80	85 252,23
	АУП	тыс. руб.	64 570,40	39 148,70
5	Среднемесячная з/плата одного работника	Тыс. руб.	84	67
6	Среднемесячная з/плата одного рабочего	Тыс. руб.	62	69
7	Среднемесячная з/плата одного АУП	Тыс. руб.	108	62
8	Объем выпуска продукции	тыс. руб.	2 810 047,83	1 695 796
9	Ежемесячная производительность труда на 1 работника	Тыс. руб.	2 230	918
10	Ежемесячная производительность труда на 1 рабочего	Тыс. руб.	4 258	1 385

По состоянию на 1 января 2023 года численность работников ООО «УНР-17» составила:
всего 105 человек
в т.ч. рабочих 55 человек
ИТР 50 человек

Численность работающих на 01 января 2024 года:
всего 154 человек
в т.ч. рабочих 102 человек
ИТР 52 человек

Среднемесячная заработная плата одного работника снизилась за год на 20 %, в том числе: заработная плата одного рабочего выросла на 12%; заработная плата одного работника АУП снизилась на 42%.

Производительность труда снизилась по сравнению с предшествующим годом на 59% по причине снижения объема выпуска продукции на 40%



Организацией создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, так, на отчетную дату сумма данного резерва составила 7 212,19 тыс. руб.

Тыс. руб.

2023 год	2022 год	2021 год
7 212,19	2 950,00	91,40

7. Налог на прибыль

В соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, величина текущего налога на прибыль, определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете. В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражена следующая информация:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма		
		2023	2022	2021
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	133 428	3 427	16 817
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	133 428	3 427	16 817
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(29 836)	(1 859)	(3 709)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(29 836)	(1 859)	(3 709)
3	Постоянный налоговый расход (доход)			
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(51 474)	(4 154)	(3 621)
5	Отложенный налог на прибыль	21 631	2 295	(88)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде			
6	Прочее	(6)	(6)	
7	Текущий налог на прибыль	(51 474)	(4 154)	(3 621)

В течение отчетного года ООО «УНР-17» осуществляло следующие виды уставной деятельности:

- выполнение строительных работ, выполнение функций заказчика и застройщика, в том числе выполнение проектных работ
- реализация товаров

Структура прибыли за 2023 год по основным видам выполняемых работ (услуг)



таблица №1

Вид деятельности	Себестоимость	НДС	Итого	Выручка, руб	Прибыль / Убыток	%% выручки
Выполнение строительных работ, выполнение функций заказчика и застройщика	1 734 703 517,78	336 431 465,30	2 071 134 983,08	2 032 227 292,21	- 38 907 690,87	49,22%
Реализация товаров	1 663 591 426,80	330 036 955,96	1 993 628 382,76	2 096 616 733,57	102 988 350,81	50,78%
Итого:	3 398 294 944,58	666 468 421,26	4 064 763 365,84	4 128 844 025,78	64 080 659,94	Итого:

Основным видом деятельности является выполнение строительных работ, выполнение функций заказчика и застройщика. Выручка по основному виду деятельности, исходя из таблицы №1, составила 2 032 227 292,11 руб., что составляет 49,22% от общей суммы выручки. Прибыль от основной деятельности отсутствует.

Нераспределенная прибыль на начало 2023 года составляла 14 191 705,36 тыс. руб. по решению внеочередного общего собрания Участников общества (протокол №D-1/22 от 07.07.23) 1 561 634,98 рублей была распределена и выплачена в качестве дивидендов Участникам общества.

Чистая прибыль общества за 2023 год составила 108 586 тыс. руб., получена в результате осуществления деятельности по выполнению строительных работ.

Сумма чистой прибыли в размере 72 813 000,00 за 9 месяцев 2023 года по решению внеочередного общего собрания Участников общества (протокол D-1/22 от 08.02.24) была распределена и выплачены промежуточные дивиденды. Оставшаяся прибыль, полученная Обществом после уплаты всех налогов за 2023г., равная 46 412 478,38 также будет распределена Участникам общества.

За отчетный период организацией были начислены нижеследующие налоги:

Вид налога	Начислено, тыс. руб.
Налог на доходы физических лиц, в т.ч. налог на доходы физических лиц с дивидендов тыс. руб.	28 147
Налог на добавленную стоимость на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	466 486
Налог на прибыль организаций (за исключением консолидированных групп налогоплательщиков), зачисляемый в федеральный и региональные бюджеты	65 628
Налог на имущество организаций по имуществу	-
Транспортный налог с организаций	165
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в Российской Федерации, зачисляемые в Пенсионный фонд Российской Федерации	37 249
ИТОГО:	597 675

8. Связанные стороны

Полное и сокращенное наименование юридического лица	Характер отношений	Фактическое нахождение (почтовый адрес) юридического лица	ОГРН, ИНН юридического лица	Виды операций	Объем операций каждого вида за 2023 год, тыс. руб.	Стоимостной показатель по не выполненным на конец 2023 г. операциям	Форма расчетов
ООО "СМУ-57"	Те же учредители, что и в ООО «УНР-17»	199155, Санкт-Петербург г, Уральская ул, дом № 13, корпус А С	7801451689	Аренда техники	85 798	0	Безналичная
					50 526		
ИП Бобров Д.С.	Сотрудник ООО «УНР-17»	196191, Санкт-Петербург г, Варшавская ул, дом № 63, корпус 1, кв.193	781018865078	Аренда техники	2 160	0	Безналичная
ИП Третьяков А. В.	Учредитель ООО «УНР-17»	197372, Санкт-Петербург г, Елагинский пр-кт, дом 40, корпус 4, квартира 30	781432435931	Аренда техники	2 400	0	Безналичная
ИП Бобров С. Г.	Учредитель ООО «УНР-17»	196191, Санкт-Петербург г, Варшавская ул, дом № 63, корпус 1, кв.193	781017736626	Аренда техники	1 800	0	Безналичная

Резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода по связанным сторонам не создавалось.

9. Информация о конечном бенефициаре

Согласно П. 7 ст. 6.1 Закона № 115-ФЗ Общество раскрывает Информацию о бенефициарных владельцах юридического лица:

Полное и сокращенное наименование юридического лица	Местонахождение юридического лица (из устава)	Фактическое нахождение (почтовый адрес) юридического лица	ОГРН, ИНН лица	Основания в силу которых лицо является аффилированным	Дата наступления основания, в силу которых лицо является аффилированным	Виды операций с аффилированным лицом	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостной показатель по не выполненным на конец 2022 г. операциям	Условия и сроки (завершения) расчетов по операциям; форма расчетов
ФИО физического лица	Гражданство физического лица	Место жительства физического лица	Наименование, серия и номер документа, удостоверяющего личность						
Бобров С.Г.	РФ	Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д.63, корп. 1, кв. 193	781017736626 Паспорт РФ 40 05 777158	Учредитель	11.03.03	Заработная плата	1 586	0	-
Третьяков А.В.	РФ	Санкт-Петербург, Елагинский пр. д. 40, корп. 4, кв. 30	781432435931 Паспорт РФ 40 08 526751	Учредитель	22.12.10	Заработная плата	249	0	-

10. Обеспечения и обязательства

9.1 Обеспечения выданные (полученные)

Общество не выдавало и не получало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам и по обязательствам других организаций.

11. Прочие пояснения к отчетности

Существенной признается сумма ошибки в размере 5% от валюты баланса на отчетную дату.

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния организации, отсутствуют.

В отчетном периоде отсутствовали операции с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте

12. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской 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 объемов деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Мы проанализировали последствия, которые могут иметь для Общества негативные события в мировой и российской экономике, произошедшие в 2021, 2022 и 2023гг. в том числе в результате введения в 2022 году дополнительных санкций в отношении Российской Федерации, пандемию коронавируса (COVID-19), и изменения курса российского рубля по отношению к основным мировым валютам. Мы подтверждаем, что указанные события и их последствия оказали влияние на Общество. Однако, планируемый на 2024 год объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) подтвержден договорами и контрактами (заключенными и с высокой вероятностью подписания) в полном объеме. В том числе с учетом текущего и прогнозируемого портфеля основных договоров и контрактов прогнозируется рост объемов продаж и прибыли в дальнейший период после 2023 года

13. Риски хозяйственной деятельности

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества. У Общества достаточно оборотных средств для погашения краткосрочных обязательств.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Цель управления рыночным риском заключается в управлении подверженностью Общества рыночному риску и контролем за тем, чтобы она находилась в приемлемых пределах, с оптимизацией при этом суммы прибыли на рискованные активы.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не



предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Валютный риск

Валютный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Обществом разработана политика хеджирования валютных рисков, которая помогает предотвратить неблагоприятные последствия изменений курсов валют.

Кредитный риск

Кредитный риск — это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненные работы или оказанные услуги).

Кредитный риск представляет собой риск того, что покупатель, заказчик или заемщик может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что приведет к возникновению у Общества финансовых убытков. Финансовая служба проводит мониторинг воздействия кредитных рисков.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

**Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью
«Управление начальника работ-17»**

подпись

Дата:

/ С.Г. Бобров /

расшифровка подписи

«31» марта 2024г.