

**ПОЯСНЕНИЯ К  
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ТАЛОВСКАЯ ИНЖЕНЕРНАЯ СЛУЖБА»  
ЗА 2023 ГОД**

**СОДЕРЖАНИЕ**

1. Организация и виды деятельности 1
2. Описание деятельности Общества 2
3. Производственные показатели Общества 3
4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности 3
5. Информация об учетной политике 3
6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство 4
7. Запасы 6
8. Отложенные налоговые активы 7
9. Денежные средства и денежные эквиваленты 7
10. Прочие оборотные активы 7
11. Дебиторская и кредиторская задолженность 8
12. Налоговая задолженность 11
13. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы 12
14. Капитал 12
15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль 13
16. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 14
17. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства 15
18. Операции со связанными сторонами 15
19. Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе 15
20. События, произошедшие после отчетной даты 15
21. Раскрытие информации по рискам хозяйственной деятельности Общества 16

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТАЛОВСКАЯ ИНЖЕНЕРНАЯ СЛУЖБА» (далее - Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

## **1. Организация и виды деятельности**

### **1.1. Описание Общества**

ООО «ТАЛОВСКАЯ ИНЖЕНЕРНАЯ СЛУЖБА» учреждено, как общество с ограниченной ответственностью «12» апреля 2016 года, свидетельство о государственной регистрации 36 серия №003896470 Основной государственный регистрационный номер 1163668074866. ИНН 3629007670 КПП 3662901001

### **Юридический адрес Общества**

397482, Воронежская обл, Таловский р-н, Таловая рп, Свободы проезд, дом № 51, корпус а, оф. 1

### **Адрес местонахождения Общества**

397482, Воронежская обл, Таловский р-н, Таловая рп, Свободы проезд, дом № 51, корпус а, оф. 1

### **1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества**

**Едиличный исполнительный орган** Общества по состоянию на отчетную дату:  
Генеральным директором ООО «ТАЛОВСКАЯ ИНЖЕНЕРНАЯ СЛУЖБА» с 30.09.2023 года является Бычков Михаил Викторович.

### **1.3. Структура уставного капитала**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью в соответствии с законодательством РФ. По состоянию на отчетную дату доли уставного капитала распределены следующим образом:

Яценко Василий Андреевич - 50%

Голов Владимир Иванович - 50%

## **2. Описание деятельности Общества**

Основными видами деятельности Общества являются:

- управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Дополнительными видами деятельности являются:

- выполнение строительно-монтажных работ в качестве подрядчика;
- выполнение функций генерального подрядчика;
- строительство жилых и не жилых зданий;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.
- деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях.

Для осуществления деятельности общество состоит в следующих СРО:

- СРО НП «РОС «Развитие» свидетельство от 07.03.2023 г. № СРО-С--204-2400220010 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс и не имеющие отдельного расчетного счета:

Таблица 2.1  
Обособленные подразделения

№ п/п	Наименование ОП	Местонахождение	КПП	Дополнительные сведения
1	ОП Гаврильское	Воронежская обл., Павловский р-н с. Гаврильск		П о
2	ОП Куркиское	Тульская обл., Р.п. Куркино, ул. Парковая, 4а кв. 6		Поставлено на учет 21.03.2019

№ п/п	Наименование ОП	Местонахождение	КПП	Дополнительные сведения
3	ОП Осетровское	Воронежская обл. Верхнемамонский р-н, п. Осетровка		Поставлено на учет 22.12.2022
4	Куркинское обособленное подразделение. Корпоративная столовая Куркино	Тульская обл., Куркинский м.р-н., Самарское с.п., Владимирское с.	710045001	Поставлено на учет 15.06.2023
5	Гаврильское Обособленное Подразделение. Корпоративная столовая Гаврильск	Воронежская обл., Павловский м.р-н, Гаврильское с.п., квартал 36.20.6200003 тер.	365245001	Поставлено на учет 15.06.2023
6	Таловское обособленное подразделение. Корпоративная столовая Таловая	Воронежская обл., Таловский м.р-н, Таловское г.п., Таловая рп., ул.Трудовой пер., 7А	360445001	Поставлено на учет 15.06.2023
7	Воронежское Обособленное Подразделение	Воронежская обл., город Воронеж г.о., г.Воронеж, ул. Станкевича, д.36	366545001	Поставлено на учет 30.06.2023

Дочерние и зависимые организации у Общества отсутствуют.

### 3. Производственные показатели Общества

По итогам работы за 2023 год среднесписочная численность работников в Обществе составила 117 человек, что на 42 человека больше по сравнению с прошлым годом.

В отчетном периоде Обществом производились работы по строительству свиноводческого комплекса Моховой, расширение свиноводческого комплекса Осетровский, ремонты свинокомплексов, сервисное обслуживание жилых домов. Общая выручка от деятельности составила 2 769 668 тыс.руб..

### 4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и учетной политикой Общества.

Бухгалтерский учет ведут сотрудники Департамента бухгалтерского и налогового учета Общества.

### 5. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно

предполагает 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;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Используемая в 2023 г. Учетная политика Общества, утверждена Приказом генерального директора №1-УП от 25.12.2021 г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

## **6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство**

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Активы, удовлетворяющие критериям учета в составе основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере их передачи в производство или эксплуатацию.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

## 6.1. Основные средства

Информация по наличию, движению, структуре объектов основных средств приведена в таблицах.

Таблица 6.1.1  
Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Итого по строке 1150 В том числе:		за 2023г.	57 840	(3256)	25592	(9836)	142	(3545)	-	-	73596	(6 659)
		за 2022г.	56 333	(1642)	3825	(2318)	707	(3010)	-	-	57 840	(3255)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2023г.	50832	(3256)	9448	(124)	142	(3545)	-	-	60157	(6659)
	5210	за 2022г.	49928	(1642)	1611	(707)	707	(3010)	-	-	50832	(3255)
Здания	5201	за 2023г.	34396	(2014)	175	-	-	(1191)	-	-	34571	(3205)
	5211	за 2022г.	34396	(835)	-	-	-	(1179)	-	-	34396	(2014)
Земельные участки	5202	за 2023г.	12665	-	175	-	-	-	-	-	12840	-
	5212	за 2022г.	12665	-	-	-	-	-	-	-	12665	-
Машины и оборудование	5203	за 2023г.	3 771	(1 242)	9099	(124)	142	(2354)	-	-	12746	(3454)
	5213	за 2022г.	2867	(807)	1612	(707)	-	(435)	-	-	3 772	(1 242)
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	7 008	-	16 143	(9 712)	-	-	-	-	13 439	-
	5250	за 2022г.	6 405	-	2 214	(1 611)	-	-	-	-	7 008	-
в том числе: Недвижимость	5241	за 2023г.	7 000	-	20	(12)	-	-	-	-	7 008	-
	5251	за 2022г.	6 405	-	595	-	-	-	-	-	7 000	-

## 7. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Таблица 7.1  
Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2023г.	404 907	-	3 375 291	(3 196 190)	-	-	-	584 008	-	
	5420	за 2022г.	1 168	-	1 474 723	(1 070 994)	-	-	-	404 907	-	
в том числе:	5401	за 2023г.	150 362	-	773 855	724 705	-	-	630 453	199 512	-	
		за 2022г.	1 158	-	339 745	(190 551)	-	-	2 366	150 362	-	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	185 343	-	215 994	(397 497)	-	-	-	3 840	-	
		за 2022г.	-	-	370 145	(184 802)	-	-	-	185 343	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	24 170	-	2 193 547	2 028 956	-	-	383 834	188 761	-	
	5425	за 2022г.	-	-	539 789	(515 619)	-	-	-	24 170	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	45 032	-	191 895	(45 032)	-	-	-	191 895	-	
	5426	за 2022г.	10	-	225 044	(180 022)	-	-	-	45 032	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Запасов в залоге нет

Резерв под снижение стоимости МПЗ в связи с отсутствием признаков обесценения на 31.12.2023 г. Общество не создавало.

## 8. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 отражено сальдо отложенных налоговых активов на 31.12.2022 – 52 282 тыс.руб. 31.12.2023 – 27 454 тыс. руб.,

Таблица 8.1  
Информация об отложенных налоговых активах (тыс.руб.)

Остатки отложенных налоговых активов	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Материалы	-	-
Косвенные производственные расходы	-	-
Расходы будущих периодов (Програмное обеспечение)	-	-
Основные средства	163	-
Оценочные обязательства и резервы	-	-
Незавершенное производство	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	-
Доходы будущих периодов	27 291	52 282
Итого	27 454	52 282

## 9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах (рублевых и валютных) в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 90 дней, финансовые вложения, признаваемые денежными эквивалентами.

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Таблица 9.1  
Информация о денежных средствах Общества ( тыс.руб.)

Денежные средства по видам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства на счетах организации	12 929	1 389
Валютные счета	-	-
Депозитные счета	700 000	1 058 300
Аккредитивы (в валюте)	-	-
Всего	712 929	1 059 689

Денежные средства, не доступные к использованию у Общества отсутствуют.

## 10. Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает затраты, связанные с расходами будущих периодов со сроком списания на расходы, не превышающим 12 месяцев.

Таблица 10.1  
Информация о прочих оборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Расходы будущих периодов	202	264

## 11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В отчетности суммы по авансам выданным и авансам полученным показываются свернуто с исчисленным НДС по указанным авансам.

В раздел запасов баланса отнесена сумма авансов выданных на материалы под строительство в размере 191 796 тыс.руб.

Таблица 11.1  
Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателей	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего в том числе:		за 2023г.	99 390	-	1627585	-	(1239925)	-	-	-	-	-	487 050	-
	5510	за 2022г.	19 591	-	93 903	-	(14 104)	-	-	-	-	-	99 390	-
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 2023г.	18 337	-	252 397	-	(17 235)	-	-	-	-	-	253 499	-
	5511	за 2022г.	13 078	-	10 405	-	(5 147)	-	-	-	-	-	18 337	-
Авансы выданные		за 2023г.	78 566	-	1 317 122	-	(1 214 795)	-	-	-	-	-	180 893	-
	5512	за 2022г.	196	-	78 499	-	(129)	-	-	-	-	-	78 566	-
Прочая		за 2023г.	2 487	-	58 066	-	(7 895)	-	-	-	-	-	52 658	-
	5513	за 2022г.	6 317	-	4 999	-	(8 828)	-	-	-	-	-	2 487	-
Выполненные этапы по незавершенным работам		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		за 2023г.	99 390	-	1627585	-	(1239925)	-	-	-	-	-	487050	-
	5520	за 2022г.	19 591	-	93 903	-	(14 104)	-	-	-	-	-	99 390	-

Таблица 11.1.1

## Расшифровка дебиторской задолженности по основным покупателям (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
ТМК ООО	51 184	Строительно-монтажные работы
ЭКОПОЛЕ ООО	49 527	Строительно-монтажные работы
АПК АГРОЗКО ООО	35 976	Строительно-монтажные работы
ДУБРАВА ООО	30 545	Строительно-монтажные работы

Таблица 11.1.2

## Расшифровка дебиторской задолженности по основным авансам выданным (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
ЭРИОНСТРОЙГРУПП ООО	53 917	Строительно-монтажные работы
ОВЕРКОН ООО	35 284	Строительно-монтажные работы
СТРОЙ-СЕРВИС-ПЛЮС ООО	16 136	Строительно-монтажные работы

Таблица 11.2

## Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операции)	применяющихся ежемесячные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за 2023г.		-			-		
		за 2022г.		-			-		
в том числе:	5571	за 2023г.		-			-		
		за 2022г.		-			-		
кредиты	5552	за 2023г.		-			-		
	5572	за 2022г.		-			-		
займы	5553	за 2023г.		-			-		
	5573	за 2022г.		-			-		
прочая	5554	за 2023г.		-			-		
	5574	за 2022г.		-			-		
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за 2023г.	804 238	159 438		(801 817)		-	161 859
	5580	за 2022г.	5 955	799 133		(850)			804 238

в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	403 245	80 968		(401 755)		82 458
	5581	за 2022г.	2 694	400 613		(62)		403 245
авансы полученные	5562	за 2023г.	395 518	61 799		(395 518)		61 799
	5582	за 2022г.	343	395 518		(343)		395 518
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 861	5 212		(578)		7 495
	5583	за 2022г.	1 210	2038		(387)		2 861
прочая	5566	за 2023г.	2 614	11 459		(3966)		10 107
	5586	за 2022г.	1 708	964		(58)		2 614
Итого	5550	за 2023г.	804 238	-		-		
	5570	за 2022г.	5 955	799 133		(850)		804 238

Таблица 11.2.1  
Расшифровка кредиторской задолженности по основным поставщикам (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
Кровмонтаж-Р ООО	26 286	Строительно-монтажные работы
АПС ООО	5 703	Строительно-монтажные работы
ПРОДМАРКЕТ ООО ТД	3 911	Поставка материалов
ЭРИОНСТРОЙГРУПП ООО	2 832	Строительно-монтажные работы

Таблица 11.2.2  
Расшифровка кредиторской задолженности по основным авансам полученным (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
АГРОЭКО-ЮГ ООО	64 480	Поставка оборудования
ТМК ООО	7 481	Поставка оборудования

## 12. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20%
- налог на добавленную стоимость – 20% и 10%

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 4 650 тыс. рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 2 844 тыс. рублей. Задолженность текущая, просроченной задолженности нет.

### 13. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по займам полученным отражена с учетом начисленных процентов.

Таблица 13.1  
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на предыдущую отчетную дату	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Переклассифицировано	Остаток на отчетную дату
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>	-	-	-	-	-
<i>в т.ч.</i>					
Долгосрочные кредиты	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	812 348	2 993 579	186 350	-	3 619 577
- тело займа	570 340	2 875 500	186 350	-	3 259 490
- проценты	242 008	118 079	-	-	360 087
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>	-	280 000	280 000	-	-
<i>в т.ч.</i>					
Краткосрочные кредиты	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	-	-	-	-	-
- тело займа	-	-	-	-	-
- проценты	-	-	-	-	-

На отчетную дату у Общества задолженность по займам и процентам отсутствует.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

### 14. Капитал

#### Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. Оплачен полностью в соответствии с законодательством РФ.

Резервный капитал у Общества отсутствует.

#### Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 111 110 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 712 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату больше его уставного капитала на 111 100 тыс. рублей.

## 15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж имущества, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Выручка по товарам с особым переходом права собственности отражается по мере перехода к Покупателю права пользования и распоряжения товаром.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н.

Выручка по договору и расходы по договору признаются Обществом способом "по мере готовности", который предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы. Степень завершенности работ на отчетную дату определяется по доле понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих затрат по договору.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 712 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 15.1  
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За 2023 год	За 2022 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2 769 668	682 075
В том числе:		
Выручка от выполненных строительно-монтажных работ	2 077 149	438 042
Выручка от продажи ТМЦ	554 018	185 558
Выручка от реализации прочих услуг	2 769 668	682 075
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(2 725 060)	(696 147)
В том числе:		
Себестоимость строительно-монтажных работ	(2 008 007)	(410 128)
Себестоимость ТМЦ	(519 661)	(180 617)
Себестоимость прочих услуг	(197 392)	(51 234)
Валовая прибыль (убыток)	(44 608)	(14 072)
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(18 486)	(1 494)
Информационно-консультационные услуги	(131)	(6)
Прочие управленческие расходы	(18 355)	(1 488)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	26 122	(15 566)
Проценты к получению	111 187	358 310
Проценты к уплате	(118 080)	(334 326)
Прочие доходы, в том числе:	198 917	18 272
Доходы от реализации прочих активов	155 436	18 255

Курсовые разницы	4 666	-
Штрафы, пени по договорам	338	-
Доходы от оприходования излишков по итогам инвентаризации	17 900	-
<i>Прочие доходы</i>	20 577	17
<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>(188 701)</b>	<b>(24 291)</b>
<i>Расходы от реализации прочих активов</i>	(160 626)	(20 234)
Курсовые разницы	(6 904)	(1 570)
Штрафы, пени по договорам	(401)	-
Банковские услуги	(798)	(240)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	(10 830)	(243)
Прочие налоги и сборы	(103)	-
Расходы от списания прочих активов	(1 920)	-
Расходы не принимаемые в НУ	(1 524)	(637)
Расходы от списания недостач	(546)	
Прочие расходы	(5 049)	( 1 609)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>29 445</b>	<b>2 399</b>
Прочие		(30 641)

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

## 16. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых обязательств составляет 20%.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в налоговой декларации по налогу на прибыль. Метод признания налога на прибыль – метод начисления.

Величины изменений отложенных налоговых активов и обязательств на отчетную дату отражены по строкам Отчета о финансовых результатах без учета оборотов счетов 09 и 77

Соответственно отложенный налог на прибыль составил 25 139 тыс.руб.

## 17. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

В 2023 г. по строке 1540 был отражен резерв по ежегодным отпускам в сумме 5 345 тыс.руб.

Таблица 17.1  
Оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов	За 2023 год	За 2022 год
Резерв ежегодных отпусков	5 345	-

## 18. Операции со связанными сторонами /Связанные стороны

Связанными сторонами выступает ключевой управленческий аппарат Общества: Бычков М.В. в течении 2023 г. ему выплачивалась заработная плата согласно штатному расписанию, а также учредители ООО «ТИС», владеющие по 50% уставного капитала: Яценко Василий Андреевич - 50% и Голов Владимир Иванович - 50 %

Таблица 18.1  
Список связанных сторон

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма годового дохода с налогом, тыс.руб.
1.	Бычков Михаил Викторович	директор	1 490 тыс.руб.
2	Голов Владимир Иванович	50% доли уставного капитала	Операций не было
3	Яценко Василий Андреевич	50% доли уставного капитала	Операций не было

## 19. Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе

Дивиденды участникам Общества не начислялись и не выплачивались.

## 20. События, произошедшие после отчетной даты

Таблица 20.1  
События после отчетной даты (тыс.руб.)

Вид события после отчетной даты	Примечания
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	

Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	Отсутствует
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	Отсутствует
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснованный	Отсутствует
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	Отсутствует
<b>События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:</b>	
Принятие решения о реорганизации организации	Отсутствует
Приобретение предприятия как имущественного комплекса	Отсутствует
Реконструкция	Отсутствует
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Отсутствует
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Отсутствует
Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	Отсутствует

## 21. Раскрытие информации по рискам хозяйственной деятельности Общества

### Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество в своей деятельности несет риски по хозяйственным операциям.

В частности:

1. Невыполнение субподрядными организациями условий договоров строительства: несоблюдение сроков сдачи объектов, некачественное выполнение работ.  
Для уменьшения данного риска в договорах закреплены штрафные санкции за нарушение сроков и качества сдачи каждого этапа работ, отсрочена выплата гарантийных удержаний.
2. Возникновение кредитного риска, когда неисполнение контрагентами своих обязательств может сократить сумму будущих денежных поступлений Компании от имеющихся финансовых активов на отчетную дату.  
Управление кредитным риском, связанным с финансовой деятельностью, осуществляется в соответствии с политикой Компании. Инвестирование денежных средств осуществляется только утвержденным контрагентам. Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Несмотря на вышеперечисленные риски Общество является финансово устойчивым, оно осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. В Обществе отсутствуют события, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности. Общество не находится под влиянием существенных судебных рисков, тем самым все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Бычков М.В.

«28» февраля 2024 года

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью 29  
(*Владимир Семенов*) лист 29

Генеральный директор  
ООО ФФ «РусСтиль» *Владимир Семенов* А.И. Барышева

