



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«РК СТРОЙ» (ООО «РК СТРОЙ»)**

Российская Федерация, Краснодарский край,  
федеральная территория «Сириус»,  
пгт Сириус, Олимпийский пр-кт, д. 1, офис 2280  
ОГРН 1172375036800, ИНН 2317084758, КПП 237801001

**Почтовый адрес:** ул. Ленина д.2, а/я 313, г. Сочи,  
Адлерский район, Краснодарский край, 354340

**Тел.:** 8 800 100 76 63

**Эл. почта:** info-rkstroy@talantiuspeh.ru

РКС/657-И № 29.03.2024

На № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «РК Строй» за 2023 год**

Годовая бухгалтерская (финансовой) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «РК Строй» (далее - «Общество») за 2023 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (РФ), исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

**1. Общая информация**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РК Строй»
Сокращенное наименование	ООО «РК Строй»
ИНН	2317084758
КПП	231701001 до 15.11.2023г МИФНС России №8 Краснодарскому краю <b>237801001 с 16.11.2023г ИФНС России по ФТ «Сириус»</b>
ОГРН	1172375036800
Зарегистрировано	Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по Краснодарскому краю «11» мая 2017 года, ОГРН 1172375036800
Адрес юридического лица	354340, Краснодарский край, пгт Сириус, проспект Олимпийский, дом 1, офис 2280
Уставный капитал	10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью
Сведения об учредителях/участниках	Единственным участником Общества является: - с 11.05.2017 по 14.07.2021 - Фонд «Росконгресс» (учредитель) ОГРН 1077799005426, ИНН 7706412930, размер доли в уставном капитале 100% - с 15.07.2021 - Образовательный Фонд «Талант и Успех» ОГРН 114770000017, ИНН 2317075619, размер доли в уставном капитале <b>100%</b>
Единоличный исполнительный орган Общества в 2022 году	Генеральный директор с 30.10.2021. по 16.08.2023 – Житнухин Пётр Дмитриевич Генеральный директор с 17.08.2023г. – Коршунов Павел Олегович



Основной вид деятельности	Оказание услуг технического заказчика ОКВЭД 71.12 «Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях»
Сведения о филиалах, представительствах	Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений
Сведения численность работающих на отчетную дату	Численность работающих на отчетную дату составляет 52 человек
Исполнительный орган	Генеральный директор с 30.10.2021. по 16.08.2023 – Житнухин Пётр Дмитриевич Генеральный директор с 17.08.2023г. – Коршунов Павел Олегович
Контрольный орган осуществляющий внутренний контроль	Генеральный директор с 30.10.2021. по 16.08.2023 – Житнухин Пётр Дмитриевич Генеральный директор с 17.08.2023г. – Коршунов Павел Олегович Начальник юридической службы – Нетревожко В.В. Директор финансового департамента Фонда «Талант и Успех» - Комолов А.Н. Сотрудник финансового департамента Фонда «Талант и Успех» - Морозова Р.Ю.

Общество является действующим членом саморегулируемых организаций:

- Ассоциация инженеров-изыскателей «Инженерная подготовка нефтегазовых комплексов» СРО-И-032-22122011, регистрационный номер в реестре членов: 260617/937, дата регистрации в реестре: 26.06.2017;
- Ассоциация проектировщиков «Проектирование дорог и инфраструктуры» СРО-11-168-22112011, регистрационный номер в реестре членов: 260617/936, дата регистрации в реестре: 26.06.2017;
- Саморегулируемая организация Ассоциация «Союз Профессиональных Строителей Южного Региона» С-179-20012010, регистрационный номер в реестре членов: 0682, дата регистрации в реестре: 27.06.2017.

## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Организации утверждена приказом руководителя от 31.12.2022 № 1-УП.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. для обязательного применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Общество в учетной политике на 2023 год продолжает их применение.

### 2.1 Основные средства.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Способ начисления амортизации – линейный.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В составе основных средств учитываются материальные объекты, используемые в процессе деятельности организации при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд учреждения, стоимостью более 100 000,00 рублей.

В соответствии с действующей в 2023 году учетной политикой пересмотрен стоимостной лимит, применяемый организацией в бухгалтерском учете для признания основных средств незначительными и произведен перевод объектов основных средств, которые в соответствии с новым Стандартом ФСБУ 06/2020 таковыми не являются, в малоценное оборудование.

### 2.2 Материально-производственных запасы.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина



России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость запасов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих запасов.

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

### **2.3 Бухгалтерский учет аренды**

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

### **2.4 Выручка.**

Выручкой от реализации товаров (работ, услуг) признается выручка от оказания услуг технического заказчика (Вознаграждение по договорам услуг технического заказчика) отражается на счете 90 «Продажи» на дату составления документов об оказании услуг.

Для расчетов с заказчиками используется счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Инвестиционные средства, поступившие от застройщика для последующей оплаты поставщикам-подрядчикам и покрытия расходов на организационные функции, доходом технического заказчика не признаются и учитываются на счете 76.06.1 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (Агенты)».

### **2.5 Учет затрат.**

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности:

- расходы на оплату труда,
- взносы на обязательное страхование, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;
- все материальные расходы,
- суммы начисленной амортизации по основным средствам;
- иные расходы.

Расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг заказчикам отражаются на счете 20 «Основное производство» с распределением по статьям затрат и списываются в конце месяца на финансовый результат в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж». Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат в течение месяца полностью списываются по его окончании на финансовый результат в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

### **2.6 Денежные средства.**

Денежные средства, вложенные в банковские и другие вклады (депозиты), отражаются по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» формы «Бухгалтерский баланс», если срок их размещения менее 3-х месяцев.

Движение средств, связанное с инвестированием и погашением денежных эквивалентов (в том числе депозитов со сроком размещения менее 3-х месяцев), в форме «Отчет о движении денежных средств» не отражается.

К объектам расходов будущих периодов (далее - РБП) относятся следующие расходы на: справочно-правовые системы;



лицензии, квоты, разрешения и т.п.;

приобретенные неисключительные права (компьютерные программы и др.).

В бухгалтерской отчетности РБП отражаются в Разделе II «Оборотные активы» - «Прочие запасы и затраты» при условии списания части РБП в течение 12 месяцев после отчетной даты, в Разделе I «Внеоборотные активы» - «Прочие внеоборотные активы» при условии списания части РБП через 12 месяцев после отчетной даты.

## **2.7 Учет расчетов по налогу на прибыль.**

Учет налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств согласно ПБУ 18/02 ведется с отражением постоянных и временных разниц. В бухгалтерском балансе ОНА и ОНО показываются развернуто.

Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## **2.8 Признание оценочного обязательства, условные обязательства и условные активы.**

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96). Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Расчет резерва на оплату отпусков производится, по структурным подразделениям. При расчете принимается количество дней основного оплачиваемого отпуска, на которые имеет право каждый работник по состоянию на отчетную дату, и среднедневной заработок в целом по предприятию, исчисленный исходя из среднемесячной заработной платы, в общем по предприятию за последний месяц отчетного периода.

Расчет среднего заработка осуществляется в соответствии с положениями действующего законодательства РФ.

Данные о количестве дней неиспользованного отпуска для расчета резерва предоставляются, отделом кадрового учета, и подписываются ответственным лицом.

## **2.9 Ошибки в бухгалтерском учете и отчетности.**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Существенными считаются ошибки, искажающие показатель (статью) бухгалтерского баланса на 5% и более к общему итогу соответствующего раздела бухгалтерского баланса.

Критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности устанавливается, но не ограничивается с учетом качественных факторов, в размере не менее 5% от общего итога соответствующих данных за отчетный период. Под итогом соответствующих данных понимаются:

- в Форме «Бухгалтерский баланс» - валюта баланса;
- в Форме «Отчет о финансовых результатах» - сумма доходов и сумма расходов;
- В Форме «Отчет о движении денежных средств» - общая сумма денежных



поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

## 2.9 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## 3 Информация о связанных сторонах

- С 15.07.2021г Образовательный Фонд «Талант и Успех» - единственный участник 100% доля собственности в уставном капитале Общества (Руководитель Шмелева Елена Владимировна);
  - Житнухин Пётр Дмитриевич – Генеральный директор Общества с 30.10.2021г. по 16.08.2023г.
  - Коршунов Павел Олегович – Генеральный директор Общества с 17.08.2023г
- В отчетном периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.  
В 2023 году проводило операции со связанными сторонами.

### ОПЕРАЦИИ со связанными сторонами (с Образовательным Фондом «Талант и Успех»).

Образовательный Фонд «Талант и Успех» (далее ОФ «ТиУ») является застройщиком объектов капитального строительства, с которым у Общества заключены договоры оказания услуг технического заказчика. В рамках данных договоров предусмотрено:

**3.1 Вознаграждение Технического заказчика.** Расчеты по вознаграждениям осуществляются на счете 62 «Расчеты с покупателя и заказчиками» и для общества являются «Выручкой по основной деятельности». Бухгалтерские данные в разрезе договоров и объектов представлены в Таблице 1.

Таблица 1.

### Вознаграждение Общества (Технического заказчика) за 2023 год полученное от участника

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
62	19 038	0	280 330	259 330	40 038	0
ТАЛАНТ И УСПЕХ ФОНД	19 038	0	280 330	259 330	40 038	0
1100-РК от 01.08.2022 вознаграждение (Пульсар)	456	0	8 669	8 213	913	0
1200-РК от 19.09.2022 вознаграждение (Комплекс Трамплинов К-125, К-95)	297	0	3 305	3 574	27	0
1400-РК от 21.01.2023 вознаграждение (ИТ-Колледж СтройКонтроль)	0	0	603	603	0	0
1500-РК от 01.02.2023 вознаграждение (Сигма А Корп 1 ремонт 1эт)	0	0	910	900	10	0



1600-РК от 01.03.2023 вознаграждение (Ремонтные работы здания ПНИИ)	0	0	3 782	3 546	236	0
1700-РК от 01.03.2023 вознаграждение (ПНИИ Ремонт помещений зон 9.2, 10.3 (Балетные Классы))	0	0	5 952	5 580	372	0
1800-РК от 15.05.2023 вознаграждение (Сигма А Корп.3 студенч.гостиница "Сириус" )	0	0	1 740	1 770	0	30
1900-РК от 17.08.2023 вознаграждение (Устройство выставоч. Универ. библиотеки "Сириус" зд.ПНИИ)	0	0	3 184	2 786	398	0
200-РК от 13.02.2019 вознаграждение (Копрус "Искусство")	1 595	0	31 908	31 908	1 595	0
2000-РК от 01.11.2023 вознаграждение Формула-1 (Трасса для проведения автомоби	0	0	215	0	215	0
2300-РК от 15.12.2023 вознаграждение ИЖС (Реконструкция существующего ИЖС)	0	0	78	0	78	0
400-РК от 01.04.2019 вознаграждение	5 223	0	49 753	54 197	779	0
500-РК от 27.11.2019 вознаграждение (Парк науки и искусства "Сириус")	6 178	0	63 203	66 330	3 051	0
600-РК от 24.07.2020 вознаграждение (КК ЦУП)	4 836	0	106 728	79 164	32 400	0
900-РК от 20.04.2022 вознаграждение (ИТ-Колледж "Сириус")	453	0	300	759		6
<b>Итого</b>	<b>19 038</b>	<b>0</b>	<b>280 330</b>	<b>259 330</b>	<b>40 038</b>	<b>0</b>

**3.2 Расчеты за счет инвестиционных средств застройщика от имени общества с поставщиками и подрядчиками (комитентами).** Данные операции осуществляются на счете 76.06.1 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (Агенты)». Так же на этом счете отражаются операции по перевыставлению коммунальных услуг ресурсных компаний (МУП «Водоканал, ООО «КЭС») от застройщика (ОФ «ТиУ») на потребителя услуг (Подрядчика) в зачет выполненных работ. Раскрытие данных операций представлено в таблице 2.

Таблица 2.

**Расчеты Общества за счет инвестиционных средств участника (застройщика) за 2023 год**

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.06.1	0	1 946 963	6 828 038	11 021 040	0	6 139 965
ТАЛАНТ И УСПЕХ ФОНД	0	1 946 963	6 828 038	11 021 040	0	6 139 965
100-РК от 13.02.2019 инвестиционный (Спорт)	40 524	0	2 466	37 989	5 000	0
100-РК от 13.02.2019 коммуналка (Спорт)	0	5 599	5 599	0	0	0
100-РК от 13.02.2019 штрафы подрядчиков, субподрядчиков	0		150	150	0	0
1100-РК от 01.08.2022 инвестиционный (Пульсар)	0	59 400	246 108	215 691	0	28 983

1200-РК от 19.09.2022 инвестиционный (Комплекс Трамплинов К-125, К-95)	0	332	99 523	104 917	0	5 726
1500-РК от 01.02.2023 инвестиционный (Сигма А Корп 1 ремонт 1эт)	0	0	56 157	55 690	467	0
1600-РК от 01.03.2023 инвестиционный (Ремонтные работы здания ПНИИ)	0	0	35 844	46 789	0	10 944
1700-РК от 01.03.2023 инвестиционный (Парк науки и искусства "Сириус" ремонт помещ. зон 9.2, 10.3)	0	0	114 808	129 758	0	14 950
1800-РК от 15.05.2023 инвестиционный (Сигма А Корп.3 студенч.гостиница "Сириус" )	0	0	0	29 627	0	29 627
1900-РК от 17.08.2023 инвестиционный (Устройство выставоч. Универ. библиотеки	0	0	0	28 302	0	28 302
200-РК от 13.02.2019 инвестиционный (Искусство Школа Балета)	11 760	0	0	11 760	0	0
200-РК от 13.02.2019 инвестиционный (Искусство Школа Музыки)	0	96 212	1 614 709	2 708 071	0	1 189 574
200-РК от 13.02.2019 коммуналка (Искусство Школа Музыки)	0	1 610	2 071	656	0	195
2000-РК от 01.11.2023 инвестиционный Формула-1 (Трасса для проведения автомобильных гонок)	0	0	3 993	3 873	120	0
2300-РК от 15.12.2023 инвестиционный ИЖС (Реконструкция существующего ИЖС)	0	0	0	3 720	0	3 720
400-РК от 01.04.2019 коммуналка	0	475	475	0	0	0
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (1. Сигма Сириус (Квартал А) (корпус №5)	0	29 188	64 845	34 587	1 070	0
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (2. Реконструкция ИЖС под офис в п.Мирный)	0	0	1 107	1 088	19	0
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (Г. Жилой дом)	0	363	1 812	1 449	0	0
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (Е. Детский сад в здании Гостиницы Сигма Сириус Парк)	0	0	1 129	1 129	0	0
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (Ж. Мыс Адлер)	23 433	0	0	23 433	0	0
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (И. Буран)	0	18 157	0	0	0	18 157
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (Л. Территория Гостиница Дельта Сириус Парк)	0	30 000	0	29 830	0	59 830
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (М. Семейное Бистро с летней террасой)	0	98 790	202 436	103 043	603	0
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (Н. Текущий ремонт Гостиница Дельта Сириус Парк)	0	0	5 611	5 611	0	0



400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (О. Кап. рем. Гостиница Сигма Сириус Корпус 17)	1 609	0	0	1 609	0	0
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (С.Лицей "Сириус")	31 975	0	3 470	35 143	302	0
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (У. Дворик Школы)	0	41 273	83 866	41 273	1 321	0
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (Ф. Кап.рем. Гостиница Сигма Сириус Корпус 15 Апартаменты)	0	187 780	578 865	371 297	19 788	0
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (Ф. Реконструкция Гостиница Сигма Сириус Корпус 11 Интернат)	0	380 984	1 247 228	983 597	0	117 353
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (Х. Кап. рем. Гостиница Сигма Сириус, Корпус 18 )	0	17 053	200 308	231 920	0	48 665
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (Ч. Мультибрендовый магазин товаров для балета с балетным залом)	69	0	0	0	69	0
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (Ш. Ремонт помещений Корпуса Школа)	0	9 708	22 334	12 391	235	0
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (Щ. «Детский сад», III г. Сириус, Олимпийский проспект, 40/1)	83	0	0	0	83	0
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (Э.Устр-во 2-х стекл.козырьков на выходе из Кампуса ОЦ Сириус)	2 098	0	899	2 997	0	0
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (Ю. Сигма Сириус (Квартал А) (корпуса №4, №8, №10)	0	2 892	11 561	8 409	260	0
400-РК от 01.04.2019 инвестиционный (Я.Сигма Сириус Корп.15 Детский сад)	0	8 945	27 375	17 509	921	0
500-РК от 27.11.2019 1. Центр генетики и науки о жизни "Парк науки и искусства "Сириус"	0	418 327	294 530	300 101	0	423 898
500-РК от 27.11.2019 2. Перепланировка 2 и 3 этаж "Парк науки и искусства" Сириус"	0	0	1 610	1 610	0	0
500-РК от 27.11.2019 3. Ресурсные центры "Парк науки и искусства" Сириус" "Новые материалы"	0	4 202	13 611	15 181	0	5 772
500-РК от 27.11.2019 4. Центр генетики и науки о жизни "Парк науки и искусства "Сириус" Этап 2	0	95	47 993	41 496	6 402	0
500-РК от 27.11.2019 5. Ресурсные центры "Парк науки и искусства" Сириус" "Центр Механики"	0	3 351	13 346	23 481	0	13 486
600-РК от 24.07.2020 инвестиционный (КК) РУБ	0	631 497	1 766 035	5 311 395	0	4 176 858
600-РК от 24.07.2020 коммуналка (Концертный комплекс)	0	12 705	16 104	3 834	0	435
700-РК от 10.12.2021 инвестиционный (Кафе с коворкингом)	0	126	126	0	0	0
900-РК от 20.04.2022 инвестиционный (IT-Колледж "Сириус")	550	0	0	700	0	150



Договор оказания услуг технического заказчика № 07/17-733/-01 от 17.07.2017	0	0	35 902	35 902	0	0
Договор оказания услуг технического заказчика № 08/17-796/01 от 18.08.2017	0	0	4 032	4 032	0	0
<b>Итого</b>	<b>112 101</b>	<b>2 059 064</b>	<b>6 828 038</b>	<b>11 021 040</b>	<b>36 660</b>	<b>6 176 625</b>

**3.3** На счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отражаются связанные операции с ОФ «ТиУ» по сервисным договорам (договоры аренды нежилых помещений, услуги по проживанию сотрудников, услуги аутсорсинга и консалтинга), затрат по которым общество относит на расходы по основной деятельности, и оплачивает перечислением с расчетного за счет собственных средств.

Таблица 3.

**Расчеты Общества по сервисным договорам оказания услуг заключенные с участником за 2023 год**

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
60	0	355	2 362	2 121	0	114
ТАЛАНТ И УСПЕХ ФОНД	0	355	2 362	2 121	0	114
01/20-1650/01 от 09.01.2020 аутсорсинг и консалтинг	0	33	400	400	0	33
01/22-9643/01 от 01.01.2022 (Проживание сотрудников Сигма)	0	124	395	271	0	0
11/21-8086/01 от 01.01.2022 консалтинг (Бюджетирование и финансовый контроль)	0	138	826	688	0	0
11/23-11708/01 от 01.11.2023 (Проживание сотрудников АК "Парусная")	0	0	20	41	0	21
№07/22-5480/01 от 01.07.2022 (Проживание Парусная)	0	60	720	720	0	60
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>355</b>	<b>2 362</b>	<b>2 121</b>	<b>0</b>	<b>114</b>

**3.4** На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» на 31.12.2023г числятся переданное от Образовательного Фонда «Талант и Успех» безвозмездно во временное пользование имущество. Согласно заключенным договорам:

1. Договор №06/22-5292/25 безвозмездного пользования движимым имуществом от 24 июля 2022г предмет договора «Сборно-разборная конструкция велопроката (оранжевый павильон), инв№ЦБ-003718, разм 8930\*14025\*3100мм». Балансовая стоимость 1 240 256,33 руб.
2. Договор №06/22-5046/25 безвозмездного пользования нежилыми помещениями от 14.10.2022г. предмет договора «Нежилое помещение общей площадью 144 кв.м кад№23:49:0402037:1454, (З8.1-1360 64м2, З8.1-1361 32м2, З8.1-1368-48кв.м)» кадастровая стоимость 4 400 582,40 руб.



3. Договор №06/23-4958/01 от 07.06.2023 безвозмездного пользования движимым имуществом предмет договора «Блок контейнеры №1, №2, №3». Общей балансовой стоимостью 1 169 063 руб.

**Таблица 4.**

**Арендованное и полученное безвозмездно во временное пользование имущество участника в 2023 году**

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Основные средства						
001	5 641	0	6 810	5 641	6 810	0
ТАЛАНТ И УСПЕХ ФОНД	5 641	0	6 810	5 641	6 810	0
Блок-контейнер №1 БК 6000*2400*2600	0	0	340	0	340	0
Блок-контейнер №2 БК 3000*2400*2600	0	0	260	0	260	0
Блок-контейнер №3 БК 6000*2400*2600	0	0	569	0	569	0
Нежилое помещение площадью 144 кв.м кад№23:49:0402037:1454, 144 м2(З8.1-1360 64м2, З8.1-1361 32м2, З	4 401	0	4 401	4 401	4 401	0
Сборно-разборная конструкция велопроката (оранжевый павильон), инв№ЦБ-003718, разм 8930*14025*3100мм	1 240	0	1 240	1 240	1 240	0
<b>Итого</b>	<b>5 641</b>	<b>0</b>	<b>6 810</b>	<b>5 641</b>	<b>6 810</b>	<b>0</b>

- 3.5 На забалансовом счете 003 «Товары, принятые на ответственное хранение» числятся давальческие материалы, принятые по договорам услуг технического заказчика от ОФ «ТиУ» для передачи комитентам в производство работ. Таблица 5.

**Таблица 5.**

**Давальческие материалы, принятые от ОФ «ТиУ» за 2023 г.**

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
003	БУ	29 014	0	1 169 548	1 088 230	110 332	0
	Кол.	260 567	0	610 507	492 332	378 742	0
ТАЛАНТ И УСПЕХ ФОНД	БУ	29 014	0	1 169 548	1 088 230	110 332	0
	Кол.	260 567	0	610 507	492 332	378 742	0
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>	<b>29 014</b>	<b>0</b>	<b>1 169 548</b>	<b>1 088 230</b>	<b>110 332</b>	<b>0</b>
	<b>Кол.</b>	<b>260 567</b>	<b>0</b>	<b>610 507</b>	<b>492 332</b>	<b>378 742</b>	<b>0</b>

Сумма выплаченного вознаграждения управленческому персоналу в 2023г. составила 19 202 тыс. руб.

1	Начислено за 2023г.	14 969
2	Страховые взносы	4 206
3	ФСС, несчастных. случаев	27
<b>ИТОГО</b>		<b>19 202</b>



#### 4. Основные показатели деятельности Общества за 2023 год

##### 4.1 По итогам года доходы составили:

Доходы по основному виду деятельности «услуги технического заказчика» - 154 733 тыс. руб. без учета НДС;

Прочие доходы - 2 227 тыс. руб. представлены в таблице:

Наименование статей	2023 г.	2022г.
Исправительные записи по операциям прошлых лет	9	0
Оценочные обязательства по оплате труда	9	0
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	0	56
Проценты к получению	1206	339
Резервы по сомнительным долгам	1003 0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>2 227</b>	<b>394</b>

##### 4.2 Затраты за 2023 год составили 156 986 тыс. руб., в том числе:

Показатель себестоимости продаж составил 129 271 тыс. руб.:

Статьи затрат	2023г.	2022г.
Амортизация ОС	1479	487
Компенсация медицинских услуг	0	8
Канцелярские расходы	9	0
Командировочные (Проезд, суточные, проживание, прочее)	654	16
ИТ-оборудование	31	0
Обновление, доработка/разработка и техническая поддержка ПО	704	456
Запчасти для ИТ-оборудования и оргтехники	61	88
Расходные материалы для ИТ-оборудования и оргтехники	847	0
Мебель	69	49
Спецодежда	671	94
Информационно - консультационные услуги	10	78
Компенсация расходов на проживание персонала	1970	769
Компенсация расходов на обучение персонала	409	19
Наградная продукция	138	0
Оргтехника	1654	0
Услуги по экологии, охране труда, пожарной безопасности	128	83
ТО и ТР it оборудования и оргтехники	77	19
Инструмент и инвентарь для строительных и ремонтных работ	6	0



Интернет	141	132
Сотовая связь	3	0
Корпоративное такси	306	0
Представительские расходы	35	0
Прочие работы и услуги производственного характера	79	0
Страхование рисков	5	0
Хозяйственный инвентарь	7	0
Оплата труда основного персонала	92 632	37 801
Страховые взносы основного персонала	27 146	10 996
<b>Итого</b>	<b>129 271</b>	<b>51 095</b>

Управленческие расходы в сумме **27 715 тыс. руб.**

Статьи затрат	2023г.	2022г.
Амортизация ОС	144	212
Аренда помещений, зданий и сооружений	2079	1535
Аудиторские услуги	180	108
IT-оборудование	48	0
Компенсация медицинских услуг	0	18
Почтовые расходы, курьерская доставка	49	126
Нотариальные услуги	4	41
Командировочные (Проезд, суточные, проживание, прочее)	486	415
Расходные материалы для IT-оборудования и оргтехники	430	266
Наградная продукция	18	0
Затраты на обеспечение благоприятных условий труда	232	215
Канцелярские расходы	354	200
Бумажные и пластиковые принадлежности	26	7
Прочие работы и услуги производственного характера	68	0
Оргтехника	528	1 792
Мебель	62	72
Хозяйственный инвентарь	60	0
Спецодежда	5	34
Страхование рисков	10	11
Текущий ремонт арендуемого офиса	0	559
Услуги по экологии, охране труда, пожарной безопасности	224	849
Подписка на периодические издания	5	68
Услуги по аутсорсингу и консалтингу	0	334
Услуги по закупкам (агентское вознаграждение)	0	167
Типографские услуги / Полиграфия	18	118
Информационно - консультационные услуги	977	1 376
Компенсация расходов на проживание персонала	790	699
Услуги по обучению и повышению квалификации	0	18
Услуги по обучению по ОТ и ПБ	0	344
Корпоративное такси	256	424
Услуги по переводам тех.документации на иностранные языки	0	5



Услуги по подбору персонала	0	3
Обновление, доработка/разработка и техническая поддержка ПО	1211	876
ТО и ТР it оборудования и оргтехники	0	123
Юридические услуги	24	80
Интернет	74	9
Сотовая связь	6	0
Оплата труда управленческого персонала	14 969	26 126
Страховые взносы управленческого персонала	4 206	7 006
Членские взносы в СРО	172	480
<b>Итого</b>	<b>27 715</b>	<b>44 716</b>

#### **Прочие расходы - 1578 тыс. руб.**

<b>Прочие доходы и расходы</b>	<b>2023г.</b>	<b>2022г.</b>
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг		
Исправительные записи по операциям прошлых лет	370	9
Резервы по сомнительным долгам	1003	0
Расходы на услуги банков	204	344
Штрафы, пени по налогам	2	0
Списание выделенного НДС на прочие расходы	0	1
Расходы не учитываемые в НУ		
<b>Итого</b>	<b>1579</b>	<b>354</b>

По итогам 2023 года по данным бухгалтерского учета сформирован убыток до налогообложения в размере **-1600 тыс. руб.**, чистый убыток составила **-1304 тыс. руб.**

#### **4.3 Балансовая стоимость основных средств составила:**

<b>Наименование</b>	<b>2023г</b>	<b>2022г</b>
Стоимость ОС на начало года	3 248	178
Поступило ОС за год	2 481	3 728
Выбыло ОС за год (Перевод в МЦО)	426	0
Начислена амортизация ОС за год	1 725	733
Стоимость ОС на конец года	3 578	3 248
Стоимость Кап Вложений на начало года	0	0
Стоимость Кап Вложений на конец год	213	0
<b>ИТОГО ОС на конец года</b>	<b>3792</b>	<b>3 248</b>

Учетной политикой не предусмотрено переоценок ОС.

Проведена проверка элементов амортизации и обесценения на 31.12.2023. По результатам оценки установлено, что данные элементы корректны и пересмотру не подлежат. В соответствии с действующей в 2023 году учетной политикой пересмотрен стоимостной лимит, применяемый организацией в бухгалтерском учете для признания основных средств несущественными и произведен перевод объектов основных средств,



которые в соответствии с новым Стандартом ФСБУ 06/2020 таковыми не являются, в малоценное оборудование.

**4.4 На забалансовых счетах организации учтены полученное в безвозмездное временное пользование имущество, арендованное офисное помещение, банковская гарантия, давальческие материалы, хозяйственный инвентарь и спецодежда в эксплуатации**

Счет	2023г.	2022г.	Расшифровка
001	34 750	6 125	Имущество полученное в безвозмездное временное пользование, арендованное офисное помещение
003	1 241 384	548 322	Давальческие материалы
008	1 907 942	1 031 560	Банковская гарантия
МЦ	4 518	2 573	
МЦ.02	575	320	Спецодежда в эксплуатации
МЦ.04	3 943	2 253	Хозяйственный инвентарь в эксплуатации

На забалансовом счет 001 «Арендованные основные средства» на 31.12.2023г числятся полученное от участника безвозмездно во временное пользование имущество, на которое не распространяется действие ФСБУ 25/2018 согласно заключенным договорам:

1. Договор №06/22-5292/25 безвозмездного пользования движимым имуществом от 24.07.2022г предмет договора «Сборно-разборная конструкция велопроката (оранжевый павильон), инв№ЦБ-003718, разм 8930\*14025\*3100мм». Балансовая стоимость 1 240 256,33 руб.
2. Договор №06/22-5046/25 безвозмездного пользования нежилыми помещениями от 14.10.2022г. предмет договора «Нежилое помещение общей площадью 144 кв.м кад№23:49:0402037:1454, (Z8.1-1360 64м2, Z8.1-1361 32м2, Z8.1-1368-48кв.м) кадастровая стоимость 4 400 582,40 руб.
3. Договор №06/23-4958/01 от 07.06.2023 безвозмездного пользования движимым имуществом предмет договора «Блок контейнеры №1,№2,№3». Общей балансовой стоимостью 1 169 063 руб.

Так же организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде согласно п. 11,12 ФСБУ 25/2018. в отношении договоров:

- субаренды движимого имущества №06/20-1995/05 от 11.06.2020г. предмет договора «Здание строительной лаборатории ПБ с ГД №2» площадью 300 кв.м Согласно ДС №2 от 05.05.2022г. так как срок его действия данного соглашения окончен 23.11.2023г. Балансовая стоимость составляет 484 425,01 руб.

- договор аренды нежилых помещений №05/23-4314/05 от 14.08.2023 заключенный с АО УК ИНТЦ Сириус предмет договора: «Нежилые помещения №1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 9.1, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29 общей площадью 629,5 кв.м, расположенные на 1 (первом) этаже здания с кадастровым номером 23:49:0402041:1848 по адресу: Краснодарский край, ФТ Сириус, ПГТ Сириус ул. Воскресенская, дом 14. Кадастровая стоимость Объекта аренды, рассчитанная пропорционально кадастровой стоимости Здания составляет 27 939 847,60 рублей. Срок действия менее года (11 месяцев) с момента подписания акта приема передачи 24.11.2023г.



#### 4.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 дебиторская задолженность составила 6 312 869 тыс. руб. со сроком погашения менее 12 месяцев, что указывает на ее краткосрочность.

Долгосрочной задолженности, со сроком погашения более 12 месяцев, на 31.12.2023 у Общества нет.

При годовой инвентаризации проведена оценка ДЗ на предмет просроченной, просроченной по условиям договоров сумм ДЗ не выявлено, резерв по сомнительным долгам не создан.

Наибольшая величина дебиторской задолженности – 6 312 881 тыс. руб. представлена задолженностью подрядчиков, что фактически является инвестиционными авансовыми платежами на выполнение работ.

Наименование	2023г.	2022г.
<b>Дебиторская задолженность</b>	6 312 869	2 334 924
<b>в том числе:</b>		
расчеты с покупателями и заказчиками	40 074	19 395
расчеты по авансам выданным	487	1209
расчеты с прочими дебиторами (комитентам)	6 272 308	2 314 320

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет краткосрочную кредиторскую задолженность в размере 6 290 390 тыс. руб. Наибольшая величина задолженности – 6 272 308 тыс. руб. представлена расчетами с комитентами авансовыми платежами на выполнение работ.

Наименование	2023г.	2022г.
<b>Кредиторская задолженность</b>	6 290 390	2 329 681
<b>в том числе:</b>		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 956	898
расчеты с разными кредиторами (комитентами)	6 272 308	2 313 967
расчеты с персоналом	2 599	2 708
расчеты с прочими кредиторами	65	0
расчеты по налогам и сборам	10 368	10 554
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 094	1 754

#### 4.6 Оценочные обязательства и резервы

Обществом признаются оценочные обязательства по расчетам с работниками (формируется резерв предстоящей оплаты отпусков). Отчисления в резерв производятся ежемесячно с учетом переходящего остатка на конец предыдущего месяца. На 31.12.2023 года сформировано оценочное обязательство в сумме 10 326 тыс. руб., что соответствует количеству неоплаченных дней отпуска, срок исполнения согласно графика отпусков - 2023 год.

Наименование	2023г.	2022г.
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	10 326	6 423



#### 4.7 Заработная плата, налоги и взносы

Кредиторская задолженность Общества перед персоналом **по оплате труда** па 31.12.2023 составила 2 599 тыс. руб., задолженность является текущей по сроку выплаты 10.01.2024. Просроченная задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность по налогам и взносам на 31.12.2023 составила 10 368 тыс. руб., в том числе:

**НДФЛ 153 тыс.руб.**

(Задолженность не оплаченного НДФЛ за 2023г. 445 тыс.руб. Переплата на 31.12.2023г 292 тыс.руб.)

**НДС 9 403 тыс.руб.**

(Начисление по Декларации за 4кв 2023г. 7 403 тыс.руб. Переплата на 31.12.2023г 250 тыс.руб.)

**Налог на прибыль 553 тыс.руб.**

(Начисление по Декларации за 2023г. 553 тыс.руб. Переплата на 31.12.2023г 2 480 тыс.руб.)

**Страховые взносы по ЕТ 2 082 тыс.руб.**

(Задолженность по Декларации за 2023г. на 31.12.2023г 2 082 тыс.руб.)

Сальдо ЕНП на 31.12.2023 составило задолженность 289 тыс.руб.

**Страховые взносы ОСФ от несчастных случаев 12 тыс.руб.**

(Задолженность по Декларации за 2023г. на 31.12.2023г 12 тыс.руб.)

Общество по состоянию на 31.12.2023 не имеет просроченной задолженности по налогам и взносам.

#### 5 Прочая информация

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества нет кредитных обязательств перед банками и организациями.

Общество в 2023г являлось истцом и ответчиком в интересах и за счет Принципала по судебным спорам:

№ п/п	Содержание судебных разбирательств с указанием контрагента, договора и номера дела	Сумма требования (руб.)	Движение дела
<b>в которых ООО «РК Строй» является ИСТЦОМ</b>			
1	о взыскании с АО «Аякс Инжиниринг» неосновательного обогащения в виде стоимости неотработанного аванса по договору подряда №08/20-2865/02 от 03.09.2020, заключенному между ООО	382 966 340,67  Уточненное исковое заявление:	Дело № А32-33037/2022 Статус: <b>в производстве</b> Арбитражного суда Краснодарского края (первая инстанция) По делу проведена судебная строительно-техническая экспертиза.



	<p>«РК Строй» (Технический заказчик) и АО «Аякс Инжиниринг» (Подрядчик)</p> <p>Примечание: 19.06.2023 изменено наименование Ответчика с АО «Аякс Инжиниринг» на АО «Бурит». В соответствии с Определением от 16.01.2024 Суд определил считать Ответчиком по делу акционерное общество «Бурит» (127322, г. Москва, Огородный проезд, д. 20, стр. 27, оф. 502, ОГРН 1107746371930, Дата присвоения ОГРН 05.05.2010, ИНН 7706736733, КПП 771501001).</p>	265 374 475,31	<p>Состоявшиеся суд. заседания:</p> <p>08.11.2022 20.12.2022 12.01.2023 26.01.2023 27.03.2023 23.05.2023 10.07.2023 21.08.2023 25.10.2023 16.01.2023 28.02.2024</p> <p><b>Перерыв в заседании 06.03.2024</b></p>
<b>в которых ООО «РК Строй» является ОТВЕТЧИКОМ</b>			
2	по иску АО «Аякс Инжиниринг» о взыскании задолженности по договору подряда №08/20-2865/02 от 03.09.2020, заключенному между ООО «РК Строй» (Технический заказчик) и АО «Аякс Инжиниринг» (Подрядчик), в том числе оплаты за выполненные работы в размере 457 919 025 рублей, стоимости закупленных ТМЦ (не использованных в работе) в размере 194 760 623 руб., упущенной выгоды в размере 161 798 364 руб., убытков (перерасходованные денежных средств на зарплату персонала) в размере 44 714 860 руб.	859 192 874,65	<p>Дело № А40-169722/2022</p> <p>Статус: АС города Москвы (первая инстанция); <b>производство по делу приостановлено</b> до вступления в законную силу судебного акта по делу № А32-33037/22 (определение АС г. Москвы от 26.10.2022).</p>
3	по иску АО «Аякс Инжиниринг» о взыскании задолженности по оплате работ (корректировка рабочей документации в рамках выполнения работ по договору подряда №08/20-2865/02 от 03.09.2020) в размере 8 250 000 руб., расходов на экспертизу в размере 561 000 руб. (и расходов по оплате государственной пошлины в размере 67 055 руб.).	8 811 000,00	<p>Дело № А32-22171/2022</p> <p>Статус: <b>кассационная инстанция (дата судебного заседания 22.11.2023; результат - решение суда первой инстанции и постановление суда апелляционной инстанции оставлены без изменения, а кассационная жалоба - без удовлетворения).</b></p> <p>Хронология:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- решением АС Краснодарского края (первая инстанция) от 12.05.2023 (резольютивная часть, полный текст решения изготовлен 19.05.2023) в удовлетворении иска отказано полностью.</li> <li>- Решение обжаловано Истцом в апелляционном порядке (апелляционная жалоба от 14.06.2023). Постановлением 15 ААС от 20.07.2023 решение суда первой инстанции оставлено без изменения, апелляционная жалоба без удовлетворения.</li> <li>- Истцом подана кассационная жалоба. <b>Постановлением АС Северо-Кавказского округа от 22.11.2023 судебные акты нижестоящих инстанций оставлены без изменения, кассационная жалоба – без удовлетворения</b></li> </ul>
4	по иску ИП Попова Любовь Евгеньевна (ИНН 010700150985)	1 937 345,66	Статус: Арбитражным судом Краснодарского края утверждено мировое соглашение,



	о взыскании задолженности в размере 1 918 033,95 руб., процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 19 311,71 руб. по договору поставки № 16/08/2022 от 16.08.2022, заключенному между ООО «РК Строй» (Покупатель) и ИП Попова Л.Е. (Поставщик)		производство по делу прекращено (определение от 07 июня 2023 г.)
5	по иску Журбиной Татьяны Владимировны о признании сведений недостоверными, порочащими честь и достоинство, и взыскании компенсации морального вреда	500 000	Статус: решением Адлерского районного суда г. Сочи от 28.11.2023 в иске отказано полностью. Решение вступило в законную силу.

В отчетном периоде не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

## 6 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Изменения ОНА и ОНО, ТНП отражаются в отчете о финансовых результатах.

Финансовый результат:

1) Убыток до налогообложения – 1 600 тыс. руб. (1 600 147,98 руб.)

Условный расход по налогу на прибыль (УРНП) =  $1\,600 \cdot 20/100 = 320$  тыс. руб.

2) Налоговая база по налогу на прибыль (в НДекл. по НПр.) – 2 615 тыс. руб. (2 614 676 руб.)

3) Текущий налог на прибыль (ТНП) (соответствует НП, отраженному в НД) – 523 тыс. руб.

$\text{ТНП} = \text{УРНП} + \text{ОНА} - \text{ОНО} + \text{ПНР} = -320 + 781 - (-58) + 4 = 523$

Наименование показателя	Кор. счет	За текущий год
Условный расход по налогу на прибыль (УДНП) ( $-1600 \cdot 20/100 = 320$ )	99.02.2	-320
Изменение ОНА (Доб.09-Коб.09= $18\,791 - 18\,010 = 781$ )	09	781
Изменение ОНО (Коб.77-Доб.77= $53 - 111 = -58$ )	77	-58
Постоянный налоговый расход (ПНР) ( $10 \cdot 20/100 = 2$ )	99.02.3	4

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.



Задолженность по текущему налогу на прибыль за 2023г согласно Декларации по налогу на прибыль за 4 кв. 2023г составила 523 тыс.руб., В бухгалтерском балансе задолженность по налогу на прибыль отражена в качестве краткосрочного обязательства на сч. 68.04.1 в размере неоплаченной суммы налога 523 тыс.руб. на 31.12.2023.

## **7 Расчеты в иностранной валюте**

Выраженные в иностранной валюте средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего на 31 декабря 2023 года:

Доллар США 89,6883 руб.

Евро 99,1919 руб.

Записи по операциям в иностранной валюте производятся в рублях в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка России, действующему на дату совершения операции. Одновременно указанные записи производятся в валюте расчетов и платежей. Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты (счет 91) по мере ее принятия к бухгалтерскому учету.

## **8 События после отчетной даты**

За период после 31 декабря 2023 года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в марте 2024 года продолжают события, связанные с ростом геополитической напряженности, оказывающие воздействие на текущую экономику РФ. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, США и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, непрогнозируемому изменению курсов иностранных валют, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества определило, что данные события относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

## **9 Непрерывность деятельности**

При подготовке бухгалтерской отчетности мы оценили способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Нам не известно ни о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

П.О. Коршунов

Исп. Ямских Е.Ю.

Тел. 8 862 241 98 44, вн. 7612

yamskih.ey@talantiuspeh.ru