

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ферро-Строй» за 2023 год.

1. Общие сведения об организации и собственниках

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Ферро-Строй";
Сокращенное наименование: ООО «Ферро-Строй» (далее – Общество);
ИНН Общества: 9701001721, КПП Общества 770101001;
Регистрация: 21.07.2015 г. Инспекцией ФНС № 46 по г. Москве;
Основной государственный регистрационный номер: 1157746658266;
Место нахождения: 119034, Москва г, Остоженка ул., дом № 19, строение 1, этаж 2, помещение 2;
Почтовый адрес: 119034, Москва г, Остоженка ул., дом № 19, строение 1, этаж 2, помещение 2;
Телефон/факс: (495) 740-48-22;
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 г.: 44 человека;
Основные виды деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий;
Генеральный директор: в течение 2023 года - Лесогоров Николай Владиленович; с 14 февраля 2024 года – Ворошков Сергей Витальевич;
Участники Общества:

Наименование участника	Доля в уставном капитале, руб., %
Ваулин Григорий Викторович	4 000 руб., 39%
Дудко Андрей Васильевич	6 000 руб., 58,5%
РАЙТФРЕГАТА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	256,41 руб., 2,5 %
Итого	10 256,41 руб., 100%

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С. Оценка имущества и обязательств осуществляется в рублях и копейках.

Существенные положения учетной политики и способы ведения бухгалтерского учета:

1. Основные средства и капитальные вложения

1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

1.2 Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

1.3. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

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

1.5. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

1.6 Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

1.7 По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2. Нематериальные активы

2.1. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

2.2. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3 При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: товарные знаки амортизируются линейным способом. Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

2.4 В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

3. Расходы на НИОКР

3.1. В процессе создания актива организация выделяет две стадии: стадию исследований и стадию разработки. Затраты, понесенные на стадии исследований, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (прочих расходов) в момент их возникновения. Затраты, понесенные на стадии разработки (при создании актива не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива. Если организация не может отделить стадию исследований от стадии разработки, то затраты учитываются так, как если бы они были понесены только на стадии исследований (списываются на расходы текущего периода).

3.2. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

4. Запасы

4.1. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов.

4.2. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

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

5. Управленческие расходы

5.1. В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

5.2. Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

5.3. Косвенные затраты в виде общих расходов организации на исполнение всех договоров строительного подряда распределяются между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.

5.4. В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
- расходы на оплату работ субподрядчиков;
- расходы на оплату "услуг генподряда";
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

6. Резервы под обесценение запасов

6.1. Производится проверка на обесценение запасов. Резерв под обесценение материалов

создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру).

6.2. Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

6.3. Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

6.4. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

7. Резервы по сомнительной дебиторской задолженности.

7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

7.2 Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

8. Займы и кредиты:

8.1. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной если период к погашению составляет менее 365 дней. Если же договор пролонгируется на срок более 365 дней, то задолженность переводится из краткосрочной в долгосрочную.

8.2. Дополнительные затраты, производимые в связи с получением кредитов или займов, (плата за открытие и обслуживание кредитной линии) включаются в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

8.3. Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

9. Расчеты по налогу на прибыль

9.1. Отложенные налоговые активы и обязательства исчисляются с использованием балансового метода

10. Оценочные обязательства

10.1. Организация определяет оценочные обязательства по выплате отпускных в размере сформировавшихся на отчетную дату прав работников на отпуск с соответствующими начислениями.

10.2. Организация признает оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется в следующем порядке. В отношении типовых объектов, по которым у организации имеется статистика затрат на исполнение гарантийных обязательств, сумма этих обязательств может быть обоснованно оценена, гарантийные обязательства (обязательства по устранению недостатков) признаются оценочными обязательствами. Такие оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете по каждому договору в отдельности на каждую отчетную дату в соответствующей сумме. Величина оценочного обязательства определяется на основе прошлого опыта работы организации по договорам подряда на аналогичные объекты строительства. Сумма оценочного обязательства включается в прямые затраты по договору подряда. В качестве ставки дисконтирования оценочных обязательств принимается эффективная доходность к погашению высоконадежных корпоративных облигаций, обращающихся на рынке ценных бумаг.

11. Аренда (лизинг)

11.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

11.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

12. Доходы и расходы.

12.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка по договорам строительного подряда и доходы от реализации продукции и товаров.

12.2. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить степень их готовности. При этом длительным циклом изготовления считается период, превышающий 12 месяцев. Для признания выручки от деятельности, характеризующейся длительным производственным циклом, способом «по мере готовности» организация определяет степень завершенности производственного цикла на отчетную дату как долю понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих планируемых затрат на весь производственный цикл. В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком) невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

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

Бухгалтерская отчетность организации состоит из:

1. Бухгалтерского баланса
2. Отчета о финансовых результатах
3. Отчета об изменениях капитала
4. Отчета о движении денежных средств
5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с приложениями:
Прил. 1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР.
Прил. 2 Основные средства
Прил. 4 Запасы
Прил. 5 Дебиторская и кредиторская задолженность
Прил. 6 Затраты на производство
Прил. 7 Оценочные обязательства

Бухгалтерский баланс

1. Основные средства

Состав основных средств, движение, амортизация и другие сведения приведены в Приложении «Наличие и движение основных средств».

2. Нематериальные активы

Раскрытия информации о нематериальных активах приведены в приложении - Наличие и движение нематериальных активов.

3. Отложенные налоговые активы

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что вычитаемая временная разница будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы равняются величине, определяемой как произведение вычитаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на 31.12.2023 г. (20%).

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете на счете 09 «Отложенные налоговые активы» и на 31.12.2023 г. составили 16 797 тыс. руб.

Виды отложенных налоговых активов	На 31.12.2022, тыс. руб.	Увеличение в 2023 году, тыс. руб.	Уменьшение в 2023 году, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Нематериальные активы	2	0,5	-	3
Материалы		9		9
Оценочные обязательства и резервы	1 024	378	-	1 402
Убытки прошлых лет	11 155	4 229	-	15 383
Итого	12 181	4 616	-	16 797

4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов Организации раскрыта дебиторская задолженность контрагентов, по предоставленным им беспроцентным займам сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты (срок погашения в соответствии с условиями договоров – 2025 год).

5. Запасы

Состав и движение запасов по их видам приведены в Приложении «Наличие и движение запасов».

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 121 456 тыс. руб.

Другие раскрытия информации о дебиторской задолженности приведены в приложении Наличие и движение дебиторской задолженности.

7. Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток

На 31.12.2023 г. непокрытый убыток компании составил 100 922 тыс. руб.

8. Добавочный капитал

Добавочный капитал был образован внесением денежных средств в имущество организации в период до 31.12.2021 в общей сумме 330 517 тыс. руб.

9. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2023 г. отложенные налоговые обязательства составляют 126 тыс. руб.

10. Заемные средства

На 31.12.2023 г. у организации отражены заемные средства в размере 148 402 тыс. руб. – долгосрочные, срок погашения – после 31.12.2024 г.

Займодавцы	На 31.12.2023, тыс. руб.	Погашено за 2023 год, тыс. руб.	Начислено/ получено/ переведено из краткосрочных за 2023 год, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Займы полученные (основная сумма долга) - всего	172 621	70 000	45 130	147 752
РЕЗЕРВ ООО	102 621	-	45 130	147 752
ЭР-СИ-ПИ ООО	70 000	70 000	-	-

Займодавцы	На 31.12.2023, тыс. руб.	Погашено за 2023 год, тыс. руб.	Начислено/ получено/ переведено из краткосрочных за 2023 год, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Задолженность по процентам по займам полученным	1 828	1 454	276	650
ИНВЕСТ-УП	545	545	-	-
ИП Ваулин Г.В.	650	-	-	650
ЭР-СИ-ПИ ООО	633	909	276	-
Итого	174 450	71 454	45 406	148 402

11. Кредиторская задолженность

В бухгалтерской (финансовой) отчетности кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей, показывается уменьшенной на НДС, начисленный к уплате в бюджет с этих авансов.

Другие раскрытия информации о кредиторской задолженности организации приведены в приложении Наличие и движение кредиторской задолженности.

Отчет о финансовых результатах

12. Признание доходов и расходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

13. Доходы от обычных видов деятельности

В течение 2023 года компания получила доходы от обычных видов деятельности в размере 502 672 тыс. руб.

14. Себестоимость и управленческие расходы

Раскрытие информации о затратах организации приведено в приложении Затраты на производство (Расходы на продажу), и представляют собой группировки затрат по ст. Себестоимость продаж и ст. Управленческие расходы Отчета о финансовых результатах.

Состав управленческих расходов за 2023 год:

Наименование вида затрат в составе управленческих расходов	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата и премии	110 231
Налоги с заработной платы	15 703
Прочие расходы на персонал, в т.ч. обучение, командировки, расходы на мобильную связь	1 914
Аудиторские, юридические услуги, расходы на программное обеспечение и содержание офиса	7 604
Содержание офиса и офисного оборудования	3 615
Амортизация и техническое обслуживание	2 651
Прочие административно-управленческие расходы	14 824
Итого	126 894

15. Прочие доходы и расходы

В 2023 году прочие расходы Общества составили 19 439 тыс. руб.,

Состав прочих расходов, отраженных в отчете о финансовых результатах в 2023 году:

Прочие расходы	
Расходы по оплате банковских услуг	529 987,49
Курсовые разницы	14 764,90
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	51,64
Прочие внереализационные расходы	2 739 484,00
Расходы от уступки права требования по договору цессии	13 982 511,75
Списание выделенного НДС на прочие расходы	2 319,49
Списание дебиторской задолженности	34 860,00
Штрафы, пени и неустойки к уплате	2 134 981,74
	19 438 961,01

Состав прочих доходов, отраженных в 2023 году в отчете о финансовых результатах:

Прочие доходы	
Курсовые разницы	10 759,37
Доходы от уступки права требования по договору цессии	6 000 000,00
Доходы, присужденные решением Суда	772 612,75
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 450 007,30
Восстановление расходов прошлых периодов	600 000,00
Резервы по сомнительным долгам	311 400,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	18 361 695,53
	29 506 474,95

16. Размер чистых активов

На 31 декабря 2023 года размер чистых активов Общества составил 229 605 тыс. руб.

В связи с ростом геополитической напряженности, введением некоторыми странами новых пакетов санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков и предприятий, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц, наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний различных отраслей экономики.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

На результаты деятельности и финансовое положение Общества посредством воздействия на партнеров Общества могут оказать влияние следующие факторы:

- рост ставок привлеченных заемных и кредитных средств;
- снижение покупательной способности населения.

Руководство Общества оценивает влияние вышеуказанных факторов как несущественное. Обществом вышеуказанные события и факторы оцениваются как не влияющие на оценку

возможности непрерывно продолжать деятельность. Общество не имеет намерений прекращать свою деятельность или какую-либо существенную ее часть.

17. Информация о связанных сторонах

В целях ПБУ 11/2008 связанными сторонами общества признаются:

1) Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние следующими юридическими и физическими лицами:

Генеральный директор Лесогоров Николай Владиленович ИНН 771309054173, в 2023 году была выплачена заработная плата 910 098 тыс. руб.

Участники Общества:

Дудко Андрей Васильевич (58,5%) ИНН 502402101870

Ваулин Григорий Викторович (39%) ИНН 666006349851

Бенефициарными владельцами являются Дудко Андрей Васильевич ИНН 502402101870, Ваулин Григорий Викторович ИНН 666006349851.

2) Общество и следующие юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние одними и теми же юридическими и (или) одними и теми же физическими лицами (одной и той же группой лиц):

ООО «Инвест-УП» ИНН 7727312679 (100% долей в уставном капитале владеет Ваулин Г.В.),

ООО «Резерв» ИНН 7724860130 (100% долей в уставном капитале владеет ООО «Инвест-УП»),

ООО «РИ2» ИНН 7725363004 (со-руководитель Ваулин Г.В., 50% долей в уставном капитале владеет ООО «Приоритет»),

ООО "ВСМ" ИНН 7710940499 (75% долей в уставном капитале владеет Ваулин Г.В.),

ООО «Ферростроймонтаж» ИНН 9724008917 (100% участия в уставном капитале Ваулина Г.В.),

ООО "Приоритет" ИНН 7727828921 (ООО «Инвест-УП» владеет 100% долей в уставном капитале),

ООО "УК "Фонд Юг" ИНН 7704517704 (100% долей в уставном капитале принадлежит Дудко А.В.),

ООО "АВД-ТРЕЙД" ИНН 7727495415 (100% долей в уставном капитале принадлежит Дудко А.В.),

ООО "АВД-КАПИТАЛ" ИНН 5032347614 (99,9% долей в уставном капитале принадлежит Дудко А.В.),

ООО "ВестСтройТек" ИНН 7730515238 (50% долей в уставном капитале принадлежит Дудко А.В.),

ООО «ЗАВИДОВО-ИНВЕСТ» ИНН 9727044529 (100% долей в уставном капитале принадлежит Дудко А.В.),

ООО "КАЛИНОВКА-ИНВЕСТ" ИНН 5003155805 (100% долей в уставном капитале владеет ООО «Инвест-УП»),

ООО "ОСТРОВ ПАРК" ИНН 5003155611 (90% долей в уставном капитале принадлежит ООО "ОСТРОВ ИНВЕСТ"),

ООО "ОСТРОВ-ИНВЕСТ" ИНН 5003155795 (100% долей в уставном капитале владеет ООО «Инвест-УП»),

ООО "Речников Инвест" ИНН 7725682120 (50% долей в уставном капитале владеет ООО «Инвест-УП»).

В течение 2023 года со связанными сторонами осуществлялись следующие операции, тыс. руб.:

- Ваулин Григорий Викторович:

Наименование показателя	Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Увеличение дебиторской задолженности	Погашение дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 31.12.2023
Договор займа № ФС-ГВ-500 от 12.05.2021	330 053		1 000	329 053

Также на 31.12.2023 перед ИП Ваулиным Г.В. существует задолженность по займу полученному в размере 650 тыс. руб.

- ООО «Инвест-УП» - погашена задолженность по займу полученному в размере

545 тыс. руб.

- ООО «Резерв»:

Наименование показателя	Кредиторская задолженность на 31.12.2021	Погашение кредиторской задолженности	Увеличение кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2022
Договор займа №РЕЗ-ФС-2022 от 28.03.2022, беспроцентный, основная сумма долга	102 621	-	45 130	147 752

- ООО «ВСМ»: в течение 2023 года приобретены услуги технического заказчика на сумму 11 261 тыс. руб. и полностью оплачены.

- ООО «Ферростроймонтаж»:

Договоры подряда, в которых ООО «Ферростроймонтаж» - исполнитель

Договоры	Кредиторская задолженность на 31.12.2022	Погашение кредиторской задолженности	Увеличение кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
Договор № ФС-785/1604/2021 от 01.04.2021	22 978	264	-	22 715
Договор №ФС-785/1604/2021 от 01.04.2021 ДС №1	13 249	-	-	13 249
Договор подряда № ФС-513/1903/2021 от 19.03.2021	56 914	31 292	5 117	30 740

Договоры поставки (покупка ТМЦ):

Договоры	Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Увеличение дебиторской задолженности	Погашение дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 31.12.2023
Договор № ФМ-4 230/2712/2021 от 01.10.2021	264	-	264	-
В том числе авансы выданные	264	-	264	-

Договоры поставки (реализации ТМЦ):

Договоры	Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Увеличение дебиторской задолженности	Погашение дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 31.12.2023
Договор поставки ТМЦ № ФМ-2 106/1808/2021 от 20.07.2021	29 318	4 782	-	34 100
Договор ФМ-2 106/1808/2021 от 20.07.2021	31 070	3 074	24 282	9 863

- ООО "Речников Инвест", договор подряда, в котором ООО «Ферро-Строй» - исполнитель

Договоры	Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Увеличение дебиторской задолженности	Погашение дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 31.12.2023
Договор №ДГП/П2/2018	1 052	-	-	1 052

18 События после отчетной даты

В течение периода после отчетной даты (31.12.2023) и до даты подписания настоящей бухгалтерской финансовой отчетности, произошли следующие события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение Общества:

- произошло частичное погашение в размере 1 500 тыс. руб. займа, выданного Ваулину Г.В.
- получен очередной транш по договору займа от ООО «Резерв» в размере 6 692 тыс. руб.

В организации сменился руководитель, с 14.02.2024 единоличным исполнительным органом управления является Ворошков Сергей Витальевич (ИНН 500901182783).

Генеральный директор

Ворошков С. В.

29 марта 2024 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	98	(88)	1 200	-	-	(136)	-	-	1 298	(223)
	5110	за 2022г.	98	(85)	-	-	-	(2)	-	-	98	(88)
Прочие нематериальные активы-сайт	5101	за 2023г.	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)
	5111	за 2022г.	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	21	(11)	-	-	-	(2)	-	-	21	(13)
	5112	за 2022г.	21	(8)	-	-	-	(2)	-	-	21	(11)
Фильм о паркингах ООО "ФЕРРО-СТРОЙ"	5103	за 2023г.	-	-	1 200	-	-	(133)	-	-	1 200	(133)
	5113	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	77	77	77
в том числе:				
Прочие нематериальные активы - сайт	5131	77	77	77

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
							первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	3 637	-	-	-	3 637
	5170	за 2022г.	3 637	-	-	-	3 637
в том числе: Прототип	5161	за 2023г.	3 637	-	-	-	3 637
	5171	за 2022г.	3 637	-	-	-	3 637
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	1 200	-	(1 200)	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Фильм о паркингах "ФЕРРОСТРОЙ"	5181	за 2023г.	-	1 200	-	(1 200)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель

Ворошков Сергей Витальевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2. Основные средства

[illegible]

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (запол и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

Ворошков Сергей Витальевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

Ворошков Сергей
Витальевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 122	8 249	(6 362)	-	7 009
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	5 122	8 249	(6 362)	-	7 009

Ворошков Сергей
Витальевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2024 г.