1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	пересмотр стоимости прав пользования активами	переход на ФСБУ 6/2020 и 25/2018			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	93 659	(9 904)	2 133	(8 923)	254	(4 106)	416	-	-	87 285	(13 755)
	5210	за 2022 г.	85 550	(5 739)	-	-	-	(4 203)		8 109	38	93 659	(9 904)
в том числе:													
Сооружения	5201	за 2023 г.	1 711	(420)	-	-	-	(297)	x	-	-	1 711	(717)
	5211	за 2022 г.	1 864	(132)	-	-	-	(297)	x	(153)	9	1 711	(420)
Здания (инвестиционная недвижимость)	5202	за 2023 г.	82 363	(8 972)	-	-	-	(3 518)	x			82 363	(12 490)
	5212	за 2022 г.	82 363	(5 454)	-	-	-	(3 518)	x	-	-	82 363	(8 972)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023 г.	1 079	(336)	-	-	-	(212)	x			1 079	(548)
	5213	за 2022 г.	1 273	(143)	-	-	-	(212)	x	(195)	19	1 079	(336)
Другие виды основных средств	5204	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
	5214	за 2022 г.	50	(10)	-	-	-	-	x	(50)	10	-	-
Права пользования активами (земельные участки)	5205	за 2023 г.	8 507	(176)	-	(8 923)	254	(78)	416	-	-	-	-
	5215	за 2022 г.	-	-	-	-	-	(176)		8 507	-	8 507	(176)
Земельные участки	5206	за 2023 г.	-	-	2 133	-	-	-	x	-	-	2 133	-
	5216	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-

Руководитель _____ Юрьева Елена Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2024г.

Российская Федерация Общество с ограниченной ответственностью "Интербосс-холдинг" ОГРН 1046603986851

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка		первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	536 426	(90 733)	8	-	-	-	90 733	536 434	-
	5311	за 2022 г.	536 426	(121 275)	-	-	-	-	30 541	536 426	(90 733)
в том числе: акции ПАО "Уральский завод РТИ"	5302	за 2023 г.	331 426	(90 733)	8	-	-	-	90 733	331 434	-
	5312	за 2022 г.	331 426	(121 275)	-	-	-	-	30 541	331 426	(90 733)
доля 100% в УК ООО УЗКЛ	5303	за 2023 г.	205 000	-	-	-	-	-	-	205 000	-
	5313	за 2022 г.	205 000	-	-	-	-	-	-	205 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.									
	5315	за 2022 г.	140 000		8 900	(148 900)	-	-	-	-	-
в том числе: простые векселя ПАО Сбербанк России	5306	за 2023 г.					-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	140 000	-	-	(140 000)	-	-	-	-	-
депозиты в банках	5307	за 2023 г.								-	-
	5317	за 2022 г.			8 900	(8 900)		-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	536 426	(90 733)	8		-	-	90 733	536 434	-
	5310	за 2022 г.	676 426	(121 275)	8 900	(148 900)	-	-	30 541	536 426	(90 733)

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Юрьева Елена Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2024г.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	12 870	-	2 545	-	(12 048)	-	-	-	-	-	3 367	-
	5530	за 2022 г.	8 464	-	5 016	121	(739)	-	-	-	-	8	12 870	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	12 438	-	1 672	-	(11 784)	-	-	-	-	-	2 326	-
	5531	за 2022 г.	8 206	-	4 810	120	(696)	-	-	-	-	-	12 438	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	38	-	233	-	(38)	-	-	-	-	-	233	-
	5532	за 2022 г.	41	-	38	-	(41)	-	-	-	-	-	38	-
Расчеты по налогам и взносам	5513	за 2023 г.	226	-	641	-	(226)	-	-	-	-	-	641	-
	5533	за 2022 г.	218	-			-	-	-	-	-	8	226	-
Расчеты с прочими дебиторами	5514	за 2023 г.	168	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	167	-
	5534	за 2022 г.	-	-	168	-	-	-	-	-	-	-	168	-
Итого	5500	за 2023 г.	12 870	-	2 545	-	(12 024)	-	-	X	-	-	3 367	-
	5520	за 2022 г.	8 464	-	5 016	121	(739)	-	-	X	-	8	12 870	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	8 500	-	-	(8 500)	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	8 500	-	-	-	-	-	-	8 500
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по аренде	5555	за 2023 г.	8 500	-	-	(8 500)	-	-	-	-	-
	5575	за 2022 г.	-	8 500	-	-	-	-	-	-	8 500
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	1 183	769		(1 151)	-	-	-	-	801
	5580	за 2022 г.	101 525	105	221	(100 660)	-	-	-	(8)	1 183
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	921	216	-	(921)	-	-	-	-	217
	5581	за 2022 г.	1 834	48	-	(961)	-	-	-	-	921
авансы полученные	5562	за 2023 г.	223	26	-	(59)	-	-	-	-	190
	5582	за 2022 г.	264	54	-	(95)	-	-	-	-	223
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	36	527	-	(169)	-	-	-	-	394
	5583	за 2022 г.	218	-	-	(174)	-	-	-	(8)	36
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	85 531	-	221	(85 752)	-	-	-	-	-
расчеты с прочими кредиторами	5566	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022 г.	13 678	-	-	(13 678)	-	-	-	-	-
обязательства по аренде	5567	за 2023 г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	5587	за 2022 г.	-	3	-	-	-	-	-	-	3
Итого	5550	за 2023 г.	9 683	769	-	(9 651)	-	X	-	-	801
	5570	за 2022 г.	101 525	8 605	221	(100 660)	-	X	-	(8)	9 683

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Юрьева Елена Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2024г.

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	447	143
Расходы на оплату труда	5620	713	695
Отчисления на социальные нужды	5630	150	140
Амортизация	5640	4 105	4 203
Прочие затраты	5650	6 538	7 977
Итого по элементам	5660	11 953	13 158
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 953	13 158

Руководитель _____ Юрьева Елена Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2024г.

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	211	79	(66)	-	224
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	211	79	(66)	-	224

Руководитель _____ Юрьева Елена Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2024г.

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	36 736	130 000	376 383
в том числе: поручительства по кредитному договору за ПАО "РТИ"	5811	-	130 000	130 000
поручительства по кредитному договору за ООО "УЗКЛ"	5812	36 736	-	246 383

Руководитель _____ (подпись) Юрьева Елена Константиновна (расшифровка подписи)

14 марта 2024г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Интербосс-холдинг»
за 2023 год

7. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

Сокращенное наименование: ООО «Интербосс-холдинг» (далее – Организация).
Местонахождения (юридический адрес) Организации: 620085 г. Екатеринбург, ул. Монтерская, 3, оф. 18.
Основные виды хозяйственной деятельности: сдача внаём собственного недвижимого имущества
Списочная численность на 31.12.23 г. составляет 2 чел.
Филиалов и представительств нет.
Исполнительный орган (генеральный директор) - Юрьева Елена Константиновна с 01.11.2019г.
Полномочия генерального директора Юрьевой Е.К. продлены до 31.10.2028г

8. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ:

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалось действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Организация не имеет права на применение упрощенных способов ведения учета и составления бухгалтерской отчетности.

8.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок обращения (погашения) не установлен. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности по сроку обращения (погашения) осуществляется в Пояснениях к бухгалтерской отчетности (Пояснения 3).

8.2. Информация по сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и не раскрывает информацию в порядке, предусмотрены данным ПБУ.

8.3. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Основные средства

Существенные аспекты учетной политики в части учета основных средств:

- Организация применяет ФСБУ6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022г
- объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены;
- по всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом;
- все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В 2023г. Организацией приобретены в собственность два земельных участка под зданиями, находящимися в собственности Общества:

— 03.04.23г. приобретен земельный участок площадью 4 840 кв.м (66:41:0505001:5609) за 906 тыс.руб., включая расходы по госрегистрации;

— 02.06.23г. в долевую собственность приобретен земельный участок площадью 15 337 кв.м (66:41:0505001:5608) за 1 227 тыс.руб., включая расходы по госрегистрации, доля Организации составляет 44,2%.

Информация об элементах амортизации:

Все основные средства, за исключением земельных участков, являются амортизируемыми:

- **Способ начисления амортизации:** амортизация начисляется линейным способом. Изменений в способе начисления амортизации не было;
- **Ликвидационная стоимость:** по всем основным средствам ликвидационная стоимость равна 0. Вывод об отсутствии ликвидационной стоимости сделан с учетом требований п. 31 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- **Срок полезного использования:** сроки полезного использования установлены исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

На 31.12.23г. проведена проверка элементов амортизации. Оснований для пересмотра элементов амортизации не установлено, изменений в элементах амортизации на 31.12.23г. нет.

Проверка на обесценение:

На 31.12.23г. проведена проверка на предмет наличия признаков обесценения основных средств. Признаков обесценения не выявлено, необходимости в формировании резерва под обесценение нет.

Иная информация об основных средствах раскрыта в разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Права пользования активами

Существенные аспекты учетной политики в части учета прав пользования активами:

- права пользования активами отражаются на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» и отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Основные средства»;
- стоимость прав пользования активами погашается посредством начисления амортизации. Порядок определения элементов амортизации по правам пользования активами аналогичен порядку, предусмотренному для основных средств.

Информация о фактической стоимости прав пользования активами и об элементах амортизации:

- **Способ начисления амортизации:** амортизация начисляется линейным способом. Изменений в способе начисления амортизации не было;
- **Ликвидационная стоимость**: ликвидационная стоимость предмета аренды равна 0;
- **Срок полезного использования:** права пользования активами были сформированы по долгосрочным договорам аренды земельных участков (2 договора). Срок полезного использования права пользования активом по данным договорам был принят равным сроку действия договоров (до 18.03.70г.). В 2023г. произошло выбытие данных прав пользования активами в связи с приобретение указанных земельных участков в собственность Организации;
- **Фактическая стоимость прав пользования активами:** стоимость прав пользования активами была установлена, исходя из величины арендной платы. На 01.01.23 года фактическая стоимость прав пользования активами по обоим договорам аренды была пересмотрена в связи с изменением величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде. Изменение величины обязательства по аренде в полной сумме отнесено на стоимость права пользования активом. В 2023 году договоры аренды земельных участков были расторгнуты досрочно в связи с выкупом земельных участков в собственность Организации.

Иная информация о правах пользования активами раскрыта в разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8.4. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

В бухгалтерской отчетности в составе запасов отражаются только материалы – материально-производственные запасы, необходимые для осуществления деятельности и управленческих нужд Организации.

Существенные аспекты учетной политики в части учета материалов:

- при выбытии материалов и товаров их оценка производится по средней стоимости;
- для целей оценки материалов на предмет обесценения принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату (поскольку организация не осуществляет выпуск готовой продукции, выполнение работ и оказание услуг, а все материалы предназначены только для осуществления хозяйственной деятельности).

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не было.

Проверка на обесценение:

Остатка запасов на 31.12.23г. нет.

Авансы и предоплаты в связи с приобретением запасов на 31.12.23г. отсутствуют.

8.5. Финансовые вложения (строки 1170, 1240 бухгалтерского баланса)

Существенные аспекты учетной политики в участи учета финансовых вложений:

Финансовые вложения учитываются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, представляющие фактические затраты на их приобретение. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по их учетной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений формируется (при необходимости) один раз в год по результатам инвентаризации на 31 декабря. Операции, связанные с изменением величины резерва, относятся на прочие расходы и доходы.

Метод проверки на обесценение финансовых вложений в виде акций: метод расчета стоимости доли организации (общего пакета акций, принадлежащего Организации) в процентном отношении от величины чистых активов акционерного общества на отчетную дату.

Метод проверки на обесценение финансовых вложений в виде долей в уставные капиталы: метод действительной стоимости доли в зависимости от величины чистых активов ООО.

Депозитные вклады вне зависимости от срока и условий размещения признаются финансовыми вложениями и учитываются на счете 55, субсчет 55.03. «Депозитные счета».

Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являются:

- однородная совокупность акций (вид акций) по каждой отдельной организации;
- доля в каждой отдельной организации;
- один договор займа, депозита, цессии.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Банковские векселя отражаются в составе финансовых вложений.

Иная информация о финансовых вложениях раскрыта в разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8.6. Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230, 1520 бухгалтерского баланса)

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков отражена в бухгалтерском учете и отчетности исходя из цен, установленных договорами. Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации на 31 декабря.

Ежеквартально осуществляется оценка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной и определения величины резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом сформированного резерва по сомнительным долгам. Операции, связанные с изменением величины резерва, относятся на прочие расходы и доходы.

Иная информация о дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8.7. Денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Денежные средства представлены только денежными средствами на расчетных счетах в банках. Денежные эквиваленты отсутствуют (на все отчетные даты).

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто прочие расчеты, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, а также характеризующие не столько деятельность Организации, сколько деятельность ее контрагентов (в т.ч. авансы выданные (полученные) и возвращенные в течение одного отчетного года, суммы обеспечение выданные и возращенные в течение одного отчетного года).

8.8. Оценочные обязательства (строки 1430, 1540 бухгалтерского баланса)

Организация признает в бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков.

Расчет резерва на конец отчетного года производится по каждому сотруднику по формуле:

сумма резерва по сотруднику	=	количество дней неиспользованного отпуска на конец месяца	*	среднедневной заработок, рассчитанный по правилам для расчета отпускных	+	страховые взносы в СФР	+	страховые взносы от несчастных случаев

Операции, связанные с созданием резерва, относятся на расходы по обычным видам деятельности. Операции по списанию избыточных сумм резерва относятся на прочие доходы. При этом в отчетном году операций по списанию избыточных сумм не было.

Иная информация о резерве на оплату отпусков раскрыта в разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Иные оценочные обязательства отсутствуют.

8.9. Капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)

Размер уставного капитала составляет 57 000 тыс. руб. Изменений в уставном капитале на все отчетные даты не было.

Размер уставного капитала соответствует требованиям законодательства РФ.

8.10. Резервы (строки 1350, 1360 бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал отсутствует.

Резервный капитал отсутствует. Уставом Организации формирование резервного капитала не предусмотрено.

8.11. Заемные средства (строки 1410, 1510 бухгалтерского баланса)

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Организация отражает задолженность по заемным средствам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные средства на 31.12.23г. отсутствуют.

8.12. Учет аренды

Организация является арендодателем.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022г

Существенные аспекты учетной политики при передаче имущества в аренду:

- объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой;
- при операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений;
- доходы и расходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды. Доходы и расходы от предоставления имущества в аренду квалифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности (учитываются на счете 90).

В аренду предоставляются отдельные нежилые помещения в зданиях, принадлежащие Организации на праве собственности, в течение отчетного периода объем сданных помещений может меняться. Все договоры аренды являются договорами операционной аренды.

Информация о предоставлении имущества в аренду на 31.12.23г представлена в таблице ниже:

Наименование арендатора	Количество арендованных площадей по договору, кв.м	Доля по отношению к общей площади, %
Здание СГИ		
АВИТЕК-ПЛЮС ООО	1 888,20	37,16
Винокуров А.Б. ИП	869,60	17,11
Тандем-Инжиниринг ООО	419,80	8,26
Бонита Трейд ООО	360,60	7,10
Аксиан ООО	73,10	1,44
Некрасов В.В. ИП	218,10	4,29
Строй Монтаж Комплект ООО	191,65	3,77
Моисеенко В.М. ИП	72,00	1,42
Итого арендованных площадей	**4 093,05**	**80,55**
Общая площадь	5 081,70	100,00
Здание корпус Д основное строение		
Эластика ООО	1 676,20	20,49
УЗ РТИ ПАО	2 104,00	25,72
УЗКЛ ООО	3 300,00	40,35
Тандем-Инжиниринг ООО	70,00	0,86
Итого арендованных площадей	**7150,20**	**87,42**
Общая площадь	8 178,90	100,00
Пристрой к корпусу Д		
УЗКЛ ООО	16,90	4,26
УЗ РТИ ПАО	209,50	52,77
РТИ-Энерго ООО	82,80	20,86
Эластика ООО	16,50	4,16
Итого арендованных площадей	**325,70**	**82,04**
Общая площадь	397,00	100,00
Пристрой к корпусу Д		
УЗ РТИ ПАО	410,10	100,00
Итого арендованных площадей	**410,10**	**100,00**
Общая площадь	410,10	100,00

Организация является арендатором.

Существенные аспекты учетной политики при получении имущества в аренду:

— 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. При этом при определении срока аренды соблюдается требование приоритета содержания перед формой. Это означает, что по регулярно перезаключаемым договорам аренды определяется максимально приближенный к реальности наиболее вероятный срок 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.

— организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей;

— если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация арендовала два земельные участки под зданиями, принадлежащими Организации на праве собственности (категория земель – земли населенных пунктов, разрешенное использование: склады, производственная деятельность). Обязательства по аренде первоначально были оценены как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (01.01.22г.) Для оценки была использована ставка дисконтирования, по которой Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, - 13%. В 2023 году величина обязательств по аренде измелилась, в связи с изменением величины арендных платежей (по обоим объектам аренды). Ставка дисконтирования была пересмотрена, при этом порядок определения ставки и ее размер, по сравнению с предыдущим значением, не изменился. В 2023 году оба земельных участка были приобретены Организацией в собственность, а договоры аренды были расторгнуты:

Наименование договора	Срок договора	Фактический срок окончания договора	Кадастровый номер	Площадь участка, кв.м	Площадь арендованого участка, кв.м	Арендная плата за 2023 год, тыс.руб.	Результат выбытия объекта аренды, тыс.руб. (отражен в строке 2340 (2344) ОФР)
Договор Т-88/0370 от 28.04.2021	19.03.21-18.03.70	30.06.23	66:41:0505001:5608	15 337	6 779	318	151
Договор Т-89/0370 от 28.04.2021	19.03.21-18.03.70	31.03.23	66:41:0505001:5609	4 840	4 840	116	100

В бухгалтерском балансе обязательства по аренде в зависимости от срока погашения отражаются по строкам 1450 и 1550 «Прочие обязательства» в сумме арендных обязательств (НДС отсутствует).

Обязательства по аренде на 31.12.2023г отсутствуют.

Также в аренду принято офисное помещение (8 кв.м.) по адресу г. Екатеринбург, ул. Монтерская, 3. Рыночная стоимость объекта аренды не превышает 300 тыс.руб. (290 тыс.руб.), поэтому по данному договору право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Расходы по аренде составляют 4 тыс. руб. в месяц.

Иных договоров аренды, по которым возможно применение права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018, в отчетном периоде не было.

8.13. Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Доходами от обычных видов деятельности (выручкой) являются доходы от предоставления в аренду собственного недвижимого имущества.

Выручка признается на последний день месяца, либо на дату расторжения договора в сумме, предусмотренной договором аренды.

В отчете о финансовых результатах выручка отражена без НДС (Общество не является плательщиком НДС).

Выручка признается при выполнении условий, установленных законодательством РФ (п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

8.14. Себестоимость (строки 2120 отчета о финансовых результатах)

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по предоставлению имущества в аренду. Все остальные расходы относятся к прочим расходам. Расходы признаются при выполнении условий, установленных законодательством РФ (п. 16 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Деление расходов по обычным видам деятельности на прямые и косвенные не осуществляется, так как НЗП отсутствует и все осуществленные расходы ежемесячно в полной сумме признаются в составе расходов текущего периода (отражаются по строке 2120 «Себестоимость» отчета о финансовых результатах).

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности раскрыта в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8.15. Прочие доходы и расходы (строки 2310-2350 отчета о финансовых результатах)

В составе прочих доходов и расходов отражаются доходы и расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности.

Все прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты по договорам банковских депозитов и т.п.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты, начисленные по обязательствам по аренде.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены прочие доходы:

- доходы в сумме 90 733 тыс.руб. в виде суммы восстановленного резерва под обесценение финансовых вложений (детализирующая строка 2343);
- доходы в сумме 554 тыс.руб. в виде списанной кредиторской задолженности по налогам и сборам по результатам сверки с ИФНС при переходе с 01.01.23г. на единый налоговый счет (детализирующая строка 2341);
- доходы в сумме 251 тыс.руб. – результат выбытия обязательств по аренде (детализирующая строка 2344).

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены прочие расходы:

- расходы в сумме 216 тыс.руб. в виде списанной дебиторской задолженности по налогам и сборам по результатам сверки с ИФНС при переходе с 01.01.23г. на единый налоговый счет (детализирующая строка 2351);
- расходы на услуги банка в сумме 48 тыс. руб.;
- расходы по добровольному возмещению вреда по договору аренды в сумме 50 тыс. руб.;
- прочие расходы непроизводственного назначения в сумме 6 тыс.руб.

Информация о видах прочих доходов и расходов раскрыта в отчете финансовых результатах.

8.16. Налогообложение (строки 1180, 1420 бухгалтерского баланса, 2410 отчета о финансовых результатах)

Организация с 01.01.16г. применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы минус расходы. На этом основании Организация не признается налогоплательщиком налога на добавленную стоимость и не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

9. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменения в учетную политику в течение отчетного периода и на следующие отчетные периоды не вносились.

10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Информация о бенефициарных владельцах на 31.12.23г.:

№	ФИО бенефициарного владельца	Основания для признания лица бенефициарным владельцем
1	Юрьева Елена Константиновна	все участники Организации по отдельности владеют менее 25% от общей величины уставного капитала, поэтому бенефициарным владельцем признан единоличный исполнительный орган - генеральный директор

Информация о связанных сторонах:

Перечень связанных сторон:

№	Характер отношений	Наименование связанной стороны	Период действия
1	основной управленческий персонал организации	единоличный исполнительный орган (генеральный директор) – см. п. 7 настоящих пояснений	изменений в 2023 году не было
2	дочерние предприятия	ПАО «УЗ РТИ» (6664002550)	изменений в 2023 году не было
3		ООО «УЗКЛ» (6679032660)	
4	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	ООО «РТИ-энерго» (6679022968)	связанные стороны в течение всего отчетного периода
5		ООО «Компродукция» (6678096678)	
6		ООО «Исеть-XXI век» (6660131321)	организация ликвидирована 11.01.23

Операции со связанными сторонами представлены в таблице ниже:

Вид операций	2023 год		2022 год		Порядок расчетов
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	
дочерние предприятия					
Реализация (выручка за минусом НДС):	**16 621**	**54%**	**15 225**	**56%**	денежными средствами
предоставление имущества в аренду	16 621	54%	15 225	56%	
другие связанные стороны					
Реализация (выручка за минусом НДС):	**87**	**0%**	**0**	**0%**	денежными средствами
предоставление имущества в аренду	87	0%	0	0%	
Приобретение (без учета НДС):	**57**	**1%**	**50**	**1%**	денежными средствами
услуги	57	1%	50	1%	

Задолженность связанных сторон представлена в таблице ниже:

Вид операций	на 31.12.23		на 31.12.22		на 31.12.21	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
дочерние предприятия						
Поручительства выданные	**36 736**	**100%**	**130 000**	**100%**	**376 383**	**100%**
Дебиторская задолженность:	**766**	**23%**	**10 795**	**84%**	**7 764**	**92%**
краткосрочные	766	23%	10 795	84%	7 764	92%
долгосрочные	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность:	**-**	**-**	**-**	**-**	**598**	**4%**
краткосрочные	-	-	-	-	598	4%
долгосрочные	-	-	-	-	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Задолженность по аренде связанными сторонами полностью погашена в срок.

Основной управленческий персонал включает в себя только генерального директора (единоличный исполнительный орган). Размер вознаграждений устанавливается в соответствии с утвержденным штатным расписанием. Все вознаграждения являются краткосрочными, долгосрочных вознаграждений не предусмотрено. Информация по вознаграждениям основному управленческому персоналу представлена в таблице ниже:

Показатель	данные, тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Сумма начисленного вознаграждения	691	666
Сумма исчисленных страховых взносов	137	129
Задолженность по оплате труда на конец периода	0	0

11. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ:

Условных обязательств и условных активов на отчетную дату (31.12.23г.), а также на предшествующие отчетные даты (31.12.21 и 31.12.22), Организация не имела.

Совместная деятельность отсутствует.

Государственную помощь в 2023 году, а также в предшествующих периодах (2021, 2022) Организация не получала.

Прекращаемых видов деятельности нет.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ:

Планируется выплата дивидендов участникам Организации по итогам деятельности за 2023г в марте 2024г в сумме 9 500 тыс.руб.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

13. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2023 год значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Организации, отсутствует.

Организация способна в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, продолжать деятельность, намерения и необходимость ликвидации отсутствуют.

Руководитель _____ Юрьева Елена Константиновна

14 марта 2024 год

