Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2023 год

ООО «Русьстройинвест»

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор – Лукина С.Н.

Главный бухгалтер – Лукина С.Н.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Русьстройинвест»

1.2. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Русьстройинвест»

1.3. Юридический адрес предприятия: 305018, Курская область, город Курск, ул. Харьковская, зд.3, офис 15

1.4. Дата государственной регистрации – 06.08.2013г.

1.5. Основной вид деятельности: 35.11.4 Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности

1.6. Поставлено на учет в УФНС России по Курской области присвоен идентификационный номер налогоплательщика 4632180482 КПП 463201001

1.7. Общество имеет Обособленное подразделение – Биогазовая станция «Байцуры», по адресу: Белгородская область, Борисовский район, с. Грузское, ул. Полевая, д.2

Поставлено на учет в УФНС России по Белгородской области присвоен идентификационный номер налогоплательщика 4632180482 КПП 310045001

1.8. Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) 11086358

1.9. Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава (редакция №3) зарегистрированного 07 сентября 2022г.

1.10. Уставный капитал ООО «Русьстройинвест» составляет 10 тыс. руб. Участниками являются:

- Лукина Светлана Николаевна с долей 50%
- Делова Юлиания Игоревна с долей 50%

16.06.2023 единственный участник ООО «Русьстройинвест», Шварц Роман Сергеевич, вышел из общества путем продажи доли:

- Шварц Наталье Евгеньевне – 50%
- Деловой Юлиании Игоревне – 50%

09.11.2023г участник ООО «Русьстройинвест», Шварц Наталья Евгеньевна, вышел из общества путем продажи доли 50% Лукиной Светлане Николаевне

1.11. Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых единственным учредителем Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – директором

1.12. Единоличный исполнительный орган Общества на 31.12.2023г и 31.12.2022г – Лукина С.Н

1.13. Среднесписочная численность, включая обособленное подразделение, на 31.12.2022 год составила 11 человек, на 31.12.2023 год составила 11 человек

1.14. Основным видом деятельности общества является производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности. Производство включает в себя приемку сырья, выработку и отгрузку электроэнергии. Для эффективного функционирования предприятия осуществляются работы по капитальному и текущему ремонту основных фондов. Общество осуществляет любые виды деятельности предусмотренные его Уставом, за исключением запрещенных законодательными актами РФ в соответствии с целью своей деятельности.

Производство Электроэнергии за 2023 год

Наименование	Произведено, кВт
Электрическая энергия	2 773 751
Всего	**2 773 751**

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Русьстройинвест» (далее - Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1 от 30.12.2022г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

2.2. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой)

отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Русьстройинвест»

3.2. Существенные способы ведения учета:

3.2.1. Материалы, топливо, запасные части и другие материальные ценности отражаются в учете и отчетности по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

3.2.2. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

3.2.3. Затраты на производство учитываются по калькуляционному методу, при котором в течении отчетного периода по дебету счетов учета затрат за производство (20 «Основное производство»), т.е. непосредственно связанные с выпуском продукции,

и косвенные (накладные), относимые в дебет собирательно-распределительных счетов 25, 26, не связанные непосредственно с конкретной работой, услугой, а обусловленные процессами организации, обслуживания производства и управления им.

Затраты на проведение текущего и капитального ремонта основных производственных фондов отражается на счете 20 (ремонт основных средств) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по мере проведения ремонта по соответствующим элементам затрат.

3.2.4. В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

3.2.5. В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника и другие объекты сроком службы более 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость в момент передачи в производство или эксплуатацию. Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

3 . Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства и капитальные вложения

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей за единицу

актива и более.

Активы, стоимостью ниже установленного Обществом лимита, с учетом существенности информации о таких активах, относятся к малоценным основным средствам и учитываются на счете 10 «Материалы» в разрезе субсчетов. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств в зависимо от их стоимости.

Основные средства Общества классифицируются по видам:

- Земельные участки;
- Здания;
- Сооружения;
- Транспортные средства;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Завершенные капитальные вложения в виде ремонта.

и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации осуществляется ежемесячно по всем объектам основных средств линейным способом.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Инвентаризация основных средств в 2023 году не проводилась, т.к. инвентаризация данных активов согласно учетной политики проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация ОС проводилась в 2022г.

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается исходя из:
- величины первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

В этом случае затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, а также величина подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды, признаются расходами периода, в котором были понесены.

В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 года, ФСБУ 25/2018 не применяется.

В части таких договоров Общество не признает какие-либо активы и обязательства и не пересчитывает балансовую стоимость ранее признанных активов и обязательств на дату начала применения ФСБУ 25/2018 и на дату начала предшествующего года, а также не корректирует какие-либо показатели отчета о финансовых результатах как за отчетный, так и за предшествующий год.

В связи с применения Обществом в отчетном периоде ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2023 года отражены права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

3.2. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости, без применения счета 43 «Готовой продукции».

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2023 году не происходило.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

3.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества, срок погашения которой на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней.

Расчеты с контрагентами осуществляется согласно заключенных договоров. Сверка расчетов производится и подтверждается актами сверок.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

3.4. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в кратко-срочную.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

3.5. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса дополнительная информация раскрыта в п.5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. Прочие обязательства

В связи с применения Обществом в отчетном периоде ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2023 года отражены права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Долгосрочные обязательства по аренде отражены по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Обязательства по аренде, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней, переведены из долгосрочных в кратко-срочные и отражены по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

В качестве ставки дисконтирования установлена средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным субъектам малого и среднего предпринимательства, кредитными организациями в рублях, сроком свыше 3 лет (по данным ЦБ РФ, по 30 крупнейшим банкам).

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

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров (продукции), работ, услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Состав доходов	За 2023г.	За 2022г
Выручка от реализации	38 325	6 145
в т.ч.: от реализации товаров, работ, услуг	38 325	6 145
от реализации покупных товаров		

4.2. Себестоимость продаж и управленческие расходы

4.2.1. По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией товаров, работ и услуг собственного производства.

4.2.2. По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением продукции собственного производства, а также для нужд управления предприятием.

Состав себестоимости	за 2023г.	за 2022г.
Итого расходы по обычным видам деятельности	36 684	5 436
В т.ч. Материальные затраты	10 132	126
Расходы на оплату труда	8 957	230
Отчисления на социальные нужды	2 726	70
Амортизация	4 128	-
Прочие затраты	10 741	5 010

Себестоимость продаж и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Дополнительная информация о затратах на производство раскрыта в п.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.3. Прочие доходы и расходы

Состав прочих/доходов и расходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и иных аналогичных платежей), тыс. руб.:

Состав прочих доходов	**За 2023 г.**	**За 2022г**
Перевыставление услуг	1 503	0
Всего:	**1 503**	**0**

Состав прочих расходов	**2023 г.**	**За 2022г**
Перевыставление услуг	1 507	476
Всего:	**1 507**	**476**

4.4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде произошло уменьшение финансового результата. Это обусловлено приобретение основных средств и земельного участка (обособленное подразделение БГС «Байцуры» в 2022). Кроме того, на снижение величины прибыли повлияло увеличение себестоимости выпуска продукции, а также рост управленческих и коммерческих расходов.

Показатели финансово-хозяйственной деятельности
за 2023 год.

№	Показатели	Ед.изм	2022 год	2023 год	%
1	Выручка	тыс.руб.	6 145	38 325	16,03
2	Себестоимость	тыс.руб.	-	31 797	-
3	Управленческие расходы	тыс.руб.	5 436	4 887	111,23
4	Коммерческие расходы	тыс. руб.	-	-	-
5	Среднесписочная численность	чел.	-	11	-
6	Фонд заработной платы	тыс.руб.	-	8 827	-
7	Среднемесячная оплата труда	руб.	-	736	-
8	Прибыль от продаж	тыс.руб.	709	1 641	43,21
9	Чистая прибыль	тыс.руб.	233	9	2588,9
10	Рентабельность продаж	%	3,79	0,02	

4.5. Налог на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

5. Прочие пояснения

5.1. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2023 год для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № от

С 01.01.2021г., в связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», внесены изменения в учетную политику в части учета материально-производственных запасов – Приказ № 120 от 30.12.2020г. «О внесении и утверждении изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета».

С 01.01.2022г., в связи с вступление в силу ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", внесены изменения в учетную политику - «О внесении и утверждении изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета», в части применения:

- методики учета основных средств и капитальных вложений;
- методики учета аренды
- документов и документооборота в бухгалтерском учете.

С 01.01.2023г., в связи с изменениями законодательства РФ, внесены изменения и дополнения в учетную политику – О внесении и утверждении изменений и дополнений в учетную политику для целей бухгалтерского учета», в части порядка учета расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

5.2. Информация о связанных сторонах

5.2.1. «Русьстройинвест» не входит в состав Группы компаний

5.2.2. В 2023 году предприятием осуществлялась деятельность со связанными сторонами. Расчеты осуществлялись в денежной форме согласно условиям заключенных договоров. Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не образовывались. Списания дебиторской задолженности не было.

Список аффилированных лиц
ООО «Русьстройинвест» на 31.12.2023

N п/п	**Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица**	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)**	**Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным**
1	2	3	4
1	Шварц Роман Сергеевич		- до 23.06.2023г единственный участник ООО «Русьстройинвест» - 100 процентов
2	Снеговой Евгений Владимирович ИП		- сотрудник ООО «Русьстройинвест»
3	ООО «Курскстройинвест»	305018, РФ, г. Курск, ул. Красная площадь, д. 2/4, кВ. 98	- общий участник общества ООО «Русьстройинвест» - 100 процентов
4	ООО «ЭнергоПарк»	305024, Курская обл, Курский м.р-н, Рышковский с/с, с. Рышково, ул. Центральная, двл. 8, оф. 3	общий сотрудник ООО «Русьстройинвест» - Снеговой Евгений Владимирович
5	ООО «Курск-Реал»	305018, РФ, г. Курск, ул. Харьковская, д. 3, пом. XIX, оф.1	- до 16.11.2023г общий участник ООО «Русьстройинвест» - Шварц Наталья Евгеньевна

Расчеты со связанными сторонами в 2023г.

№ п/п	**Наименование, ФИО связанной стороны**	**Основание, силу которого лицо признается связанной стороной.**	**Остаток задолженности на 01.01.2023г, руб.**	**Изменение задолженности, руб.**	**Остаток задолженности на 31.12.23г., руб.**
1	Снеговой Евгений Владимирович (ИП)	б/н от 06.10.23г.		-136400,00	136400,00
		б/н от 07.08.21 г.	4327200,22	1144000,00	5471200,00
2	Шварц Роман Сергеевич (ИП)	От 23.03.19г	6113965,52	-	611965,52
		от 10.11.21г	24090000,00	-2500000	21590000,00
3	ООО «Курск-Реал»	КП б/н от 25.10.21	2533036,00	-2533036,00	0,00

		от 25.10.21г	7115,29	240358,74	247474,03
		б/н от 01.01.2022	2680000,00	-2100000,00	580000,00
4	ООО «ЭнергоПарк»	б/н от 01.09.18г.	5868694,22	-	8868694,22
5	ООО «Курскстройинвест»	б/н от 02.02.20г.	1900500,00	-	1900500,00

5.3. Информация о непрерывности деятельности

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

ООО «Русьстройинвест» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Погашение дебиторской и кредиторской задолженностей осуществляется в соответствии со сроками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по заработной плате и налоговых платежей всех уровней отсутствуют.

Отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их.

Отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

В течение отчетного года ООО «Русьстройинвест» реализует мероприятия, направленные на сокращение воздействия геополитической обстановки на результаты работы. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, а также с поставщиками урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, не оказало существенного влияния на деятельность ООО «Русьстройинвест». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с геополитической ситуацией, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

5.3.1. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

5.4. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2023 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Русьстройинвест» отстутствуют.

Директор _____ С.Н. Лукина

Главный бухгалтер _____ С.Н. Лукина

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Лукина Светлана Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 мая 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	35 091	-	10 790	-	-	(4 128)	-	-	-	45 881	(4 128)
	5210	за 2022г.	-	-	35 091	-	-	-	-	-	-	35 091	-
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	-	-	9 678	-	-	(1 298)	-	-	-	9 678	(1 298)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5202	за 2023г.	8 500	-	-	-	-	(850)	-	-	-	8 500	(850)
	5212	за 2022г.	-	-	8 500	-	-	-	-	-	-	8 500	-
Здания	5203	за 2023г.	20 996	-	-	-	-	(1 500)	-	-	-	20 996	(1 500)
	5213	за 2022г.	-	-	20 996	-	-	-	-	-	-	20 996	-
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	4 930	-	1 112	-	-	(480)	-	-	-	6 042	(480)
	5214	за 2022г.	-	-	4 930	-	-	-	-	-	-	4 930	-
Земельные участки	5205	за 2023г.	665	-	-	-	-	-	-	-	-	665	-
	5215	за 2022г.	-	-	665	-	-	-	-	-	-	665	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	10 790	-	(10 790)	-
	5250	за 2022г.	-	35 091	-	(35 091)	-
в том числе: Печь ЭКПС В-10 МЭ	5241	за 2023г.	-	115	-	(115)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабельная трасса	5242	за 2023г.	-	997	-	(997)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
КОЛЕСНЫЙ ФРОНТАЛЬНЫЙ ПОГРУЗЧИК	5243	за 2023г.	-	2 100	-	(2 100)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Грузовой LADA. FS035L LADA LARGUS	5244	за 2023г.	-	620	-	(620)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПОГРУЗЧИК С/Х MANITOU	5245	за 2023г.	-	6 958	-	(6 958)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Биогазовая станция	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	3 400	-	(3 400)	-
Нежилое здание 33кв.м (1645)	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	9 000	-	(9 000)	-
Нежилое здание 364,3кв.м (1446)	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	4 296	-	(4 296)	-
Нежилое здание 187,9кв.м (1643)	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	7 700	-	(7 700)	-
Сооружение - емкость сбора стоков (72)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 000	-	(1 000)	-
Сооружение - факел аварийный (68)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	100	-	(100)	-
Сооружение (1646)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	700	-	(700)	-
Накопитель биогаза (79)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	500	-	(500)	-
Метантенк (1644)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 000	-	(2 000)	-
Сооружение (1445)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	700	-	(700)	-
Сооружение - дезбарьер (1642)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	100	-	(100)	-
Забор		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	460	-	(460)	-
Водонагревательная котельная		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 100	-	(1 100)	-
Площадка хранения удобрений		за 2023г.	-	-	-	-	-

		за 2022г.	-	1 600	-	(1 600)	-
Площадка сепаратора		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	270	-	(270)	-
Трубопровод метантенк		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 400	-	(1 400)	-
Сепаратора		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	100	-	(100)	-
Земельный участок		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	(665)	(665)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	665	665	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Лукина Светлана Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 мая 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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 _____ **Лукина Светлана Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 мая 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	13	-	13	72 385	(72 040)	-	-	X	358	-	358
	5420	за 2022г.	-	-	-	140	(126)	-	-	X	13	-	13
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	13	-	13	10 636	(10 291)	-	-	-	358	-	358
	5421	за 2022г.	-	-	-	140	(126)	-	-	-	13	-	13
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	29 952	(29 952)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	31 797	(31 797)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Лукина Светлана Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 мая 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	4 641	-	14 079	-	(3 145)	-	-	-	23	-	15 598	-
	5530	за 2022г.	22 484	-	1 205	-	(19 048)	-	-	-	-	-	4 641	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	3 148	-	5 942	-	(2 533)	-	-	-	-	-	6 557	-
	5531	за 2022г.	21 804	-	311	-	(18 967)	-	-	-	-	-	3 148	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	811	-	825	-	(218)	-	-	-	-	-	1 418	-
	5532	за 2022г.	680	-	212	-	(81)	-	-	-	-	-	811	-
Прочая	5513	за 2023г.	682	-	7 312	-	(394)	-	-	-	23	-	7 623	-
	5533	за 2022г.	-	-	682	-	-	-	-	-	-	-	682	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	4 641	-	14 079	-	(3 145)	-	-	X	23	-	15 598	-
	5520	за 2022г.	22 484	-	1 205	-	(19 048)	-	-	X	-	-	4 641	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	44 518	27 825	-	(19 662)	-	-	-	-	52 681
	5571	за 2022г.	-	54 071	-	(9 553)	-	-	-	-	44 518
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	42 000	7 611	-	(9 472)	-	-	-	-	40 139
	5572	за 2022г.	-	42 000	-	-	-	-	-	-	42 000
займы	5553	за 2023г.	2 518	5 813	-	(4 235)	-	-	-	-	4 096
	5573	за 2022г.	-	12 071	-	(9 553)	-	-	-	-	2 518
прочая	5554	за 2023г.	-	14 401	-	(5 955)	-	-	-	-	8 446
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 734	4 583	4 356	(4 981)	-	-	23	-	6 714
	5580	за 2022г.	509	2 585	2	(362)	-	-	-	-	2 734
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 946	1 077	-	(138)	-	-	-	-	2 885
	5581	за 2022г.	37	1 910	-	(1)	-	-	-	-	1 946
авансы полученные	5562	за 2023г.	240	-	-	(240)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	240	-	-	-	-	-	-	240
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	346	3 285	-	(192)	-	-	23	-	3 462
	5583	за 2022г.	472	233	2	(361)	-	-	-	-	346
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	4 356	(4 356)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	203	220	-	(56)	-	-	-	-	367
	5586	за 2022г.	-	203	-	-	-	-	-	-	203
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	47 252	32 408	4 356	(24 643)	-	X	23	-	59 395
	5570	за 2022г.	509	56 656	2	(9 915)	-	X	-	-	47 252

5.4. 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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Лукина Светлана Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 мая 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	10 132	126
Расходы на оплату труда	5620	8 957	230
Отчисления на социальные нужды	5630	2 726	70
Амортизация	5640	4 128	-
Прочие затраты	5650	10 741	5 010
Итого по элементам	5660	36 684	5 436
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	36 684	5 436

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Лукина Светлана Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 мая 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Лукина Светлана Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 мая 2024 г.

8. 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Лукина Светлана Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 мая 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Лукина Светлана Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 мая 2024 г.