

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «КАЛЬКЕДОН СТРОЙ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КАЛЬКЕДОН СТРОЙ» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Финансовая и Бухгалтерская отчетность является пересмотренной.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: Общество с ограниченной ответственностью «КАЛЬКЕДОН СТРОЙ», 117246, город Москва, Научный проезд, дом 17, этаж 8

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

42.21 строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения, водоотведения, газоснабжения, (основной)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 294 человек.

Генеральным директором общества является Сардар Эмре.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

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.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Объекты недвижимости	361 мес.
Офисное оборудование	36 мес.
Транспортные средства	36 мес.

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

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

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

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (1A8) 36 "Обесценение активов" и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Организация проводит проверку капложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (1A8) 36 "Обесценение активов" и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС (пп. "б" п. 33 ФСБУ 6/2020, п. 7 ПБУ 1/2008).

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

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее - Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

В соответствии с п.6 ФСБУ 5/2019 «Запасы», материалы для управленческих нужд учитываются в составе запасов.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не использовать.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по фактически произведенным

затратам.

В соответствии с п.27 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин, как фактическая себестоимость запасов.

В соответствии с п.28-29 ФСБУ 5/2019 «Запасы», величиной обесценения запасов признается прочим расходом.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Финансовая и операционная аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности. Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

У Организации есть цель приобретения транспортных средств, для организационных моментов в части выполнения работы по обычным видам деятельности. Организация заключает договоры лизинга с последующим выкупом.

Условиями действующих договоров аренды не предусмотрены ограничения использования предмета аренды.

Организация не несет существенных затрат, связанных с улучшениями предмета аренды.

В состав арендных платежей включаются платежи, установленные в договоре. Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, отсутствуют.

Величина обязательства по аренде - это кредиторская задолженность арендатора по уплате арендных платежей в будущем. Она определяется в порядке, установленном пунктом 14 ФСБУ 25/2018. Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату получения предмета аренды (лизинга).

Организация при учете договоров аренды не использовала п. 11 ФСБУ 25/2018 в 2022 и 2023г. По всем договорам аренды организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки используется процентная ставка, определяемая исходя из учетной ставки ЦБ РФ на начало года / средней ставки по привлеченным кредитам и займам на аналогичные суммы и сроки".

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не

покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Управленческие расходы признаются в себестоимости выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Договоры строительного подряда

Учет договоров строительного подряда ведется в соответствии с ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда".

Общество к договорам строительного подряда относит договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному договору.

Выручка по договору признается в отчетном периоде определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

Доллар США - 89,6883 рублей;

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Изменение учетной политики

Корректировка рабочего плана счетов. Для отражения с 2023 г. операций по единому налоговому платежу используется субсчет к счету 68 «Единый налоговый платеж».

Для отражения операций по страховым взносам, уплачиваемым с 2023 г. по единому тарифу, используется субсчет к счету 69 «Страховые взносы в СФР».

Учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Право пользования активом по предмету аренды, относящегося по характеру использования к группе основных средств, по которой арендатор принял решение о проведении переоценки, не переоценивается (п. 16 ФСБУ 25/2018).

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ

ПОКАЗАТЕЛЕЙ Ошибок не было

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Выбытия основных средств связано с их реализацией, превышающей их остаточную стоимость. Основными факторами и обстоятельствами продажи 2-х автомобилей, являлось их техническое состояние после эксплуатации и высокий уровень расходов на обслуживание. Взамен Организации приобрела аналогичные транспортные средства путем приобретения в лизинг.

5. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Наличие и движение права пользования активом (ППА) и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2023 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	Авто	12 мес.	05.12.2023
ЛК ЕВРОПЛАН ПАО	Авто	12 мес.	10.08.2023
ЛК ЕВРОПЛАН ПАО	Авто	12 мес.	23.09.2023
ЛК ЕВРОПЛАН ПАО	Авто	12 мес.	31.10.2023

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2022 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ДЕЛЬТА ООО	Авто	12 мес.	19.04.2021
	Авто	12 мес.	31.01.2021
	Авто	12 мес.	31.01.2021

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды, т.к. срок аренды которых не превышает 12 месяцев.

	2023	2022
Расходы и будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев составили:	2 095	576
	.	
<i>Итого</i>	2 095	576

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к договорам аренды, срок аренды которых не превышает 12 месяцев

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде составила:

	2023 г.	2022г.	2021 г.
Предоставленные займы	4 330	0	7 000
Векселя банка		5 595	0
Депозит	13 413		

Организация разместила Депозит на общую сумму 13 413 тыс. руб., сроком погашения до 01.05.2025 г. Депозит является залоговым под обеспечение выданных Банковских гарантий, выданных на аналогичный период.

Резерв под обесценение составляет 7 000 млн. рублей.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2023 г. выдан процентный займ на сумму 4 330 тыс. руб.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Резерв под обесценение запасов не создавался.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 137 190 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 105 166 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 96 359 тыс. руб.,) выражена в иностранной валюте, в долларах США.

	2023	2022
Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности. Сумма сформированного резерва отражена в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах.	808	730

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва.

Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	16 399	17 722	62 804
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	208	3	6
Денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе бухгалтерского баланса	16 607	17 722	62 810
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	16 607	17 722	62 810

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий		63	0	17		15
Прочие		142	0	1 621		36093
БГ	6 077	183				
Итого	6 077	388		1638		36108

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2020 г.	100	0
На 31 декабря 2021 г.	100	0
На 31 декабря 2022 г.	100	0

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023 г. составил: 100%. В 2023 году распределение прибыли не производилось.

В 2022 году были произведено распределение прибыли за 2021 год в сумме 43 900 тыс. руб. (2020 год: 19 100 тыс. руб.).

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г, представлено в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 г. будет использован в первой половине 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 18 116 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г.: 764 тыс. руб., 31 декабря 2021 г. 807 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, в долларах США.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2023 г.	2022 г.	2021г.
Страховые взносы - всего			
в том числе:			
- Фонд социального страхования		105	444
- Пенсионный фонд		3956	8180
- Фонд обязательного медицинского страхования		99	303
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	520	267	615
-СФР *	10 852		
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	11 372	4427	9542

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Налог на прибыль	4 940	30	30
Налог на добавленную стоимость	47 848	42186	94074
Налог на имущество	122	296	242
[НДФЛ]	2 499	9183	3546
Штрафы и пени	-	87	90
Прочие	6	26	27
Итого задолженность по налогам и сборам	47 856	51808	98009

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Задолженность лизинговым платежам	по 0	5426	0	-	0	493

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи работ, услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости выполненных работ, услуг, а также управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных работ, услуг	Валовая прибыль
Выполнение СМР	651 241	550 922	100 319
Итого за 2023 год	651 241	550 922	100319

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных работ, услуг	Валовая прибыль
Выполнение СМР	902 383	741 025	161 358
Итого за 2022 год	902 383	741 025	161 358

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2023 г.	2022 г.
Затраты на оплату труда	69 102	39 952
Отчисления на социальные нужды	7 531	3 901
Амортизационные отчисления	2 683	2 296
Прочие затраты ¹	14 283	17 641
Итого управленческие расходы	93 599	63 790

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2023 г.	2022 г.
Реализация основных средств	2 439	2 283
Курсовые разницы, в т.ч.:	32 800	104 894
Покупка валюты	1 381	171 555
Прочие	18 586	7 489
Итого прочие доходы	55 206	286 221

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	794	1 438
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 429	1 274
Курсовые разницы, в т.ч.:	18 287	108 060
Продажа валюты	2 730	171 555
Прочие	34 696	63 339
Итого прочие расходы	57 936	345 666

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2023 г.	2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	4 160	38 634
Временные разницы отчетного периода	2 223	(8520)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	24 701	38974
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий Налог на прибыль	4 940	7795

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производило операции по связанным сторонам.

В течение 2023 и 2022 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральный директор) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2023 г.	2022 г.
Заработная плата и премии	11 159	4 691
Страховые взносы по заработной плате	1 551	443
Итого	12 710	5 134

Данные расходы являются краткосрочными.

19. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

Бенефициарным владельцем с долей 100% и ЕИО ООО «КАЛЬКЕДОН СТРОЙ», является Сардар Эмре, гражданин Турецкой Республики. Имеет вид на жительство иностранного гражданина на территории РФ сроком до 07.06.2025г.

В 2023 г. ООО «КАЛЬКЕДОН СТРОЙ» выдало займов Генеральному директору в размере 4 250 тыс. рублей.

20. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Банковские гарантии	Депозит	01.03.2025	13 413

Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
На 31.12.2023	Лизинг	Поручительство	08.08.2025	3 311
На 31.12.2023	Лизинг	Поручительство	25.10.2024	1 112

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

28. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою

деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Генеральный директор
ООО «КАЛЬКЕДОН СТРОЙ»

«07» июня 2024г.



/Сардар Э./

[illegible]

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.	-	9 699	-	(9 699)	-
	5250	за 2022г.	1 071	1 191	(1 071)	(1 191)	-
в том числе:							
Смартфон Apple iPhone 14 Pro	5241	за 2023г.	-	105	-	(105)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук 13,4 MSI Summit E13	5242	за 2023г.	-	91	-	(91)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Brother MFC - L9570 CDW A4	5243	за 2023г.	-	120	-	(120)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук 15,6 MSI Bravo 15	5244	за 2023г.	-	105	-	(105)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Газ Соболь VIN X96231073P2899232	5245	за 2023г.	-	1 938	-	(1 938)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Brother MFC - L9570 CDW A4_1	5246	за 2023г.	-	106	-	(106)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Renault Duster (тип ТС: Легковой), VIN X7LHSRDB468241915	5247	за 2023г.	-	1 783	-	(1 783)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Hundai Creta C897OK797	5248	за 2023г.	-	2 517	-	(2 517)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
GA3 Gazelle Next - VIN X96A22R33P2906311	5249	за 2023г.	-	2 934	-	(2 934)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
POSITECTOR STD ПОСИ ТЕСТОР КОРПУС		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	122	-	122	-	-
POSITECTOR SPG ТОЛЬКО ПРОБА 60 DEG		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	114	-	114	-	-
POSITECTOR SST-L KIT ТОЛЬКО ПРОБА		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	65	-	65	-	-
POSITECTOR BRESLE PATCH ПОСИТЕСТОР		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	17	-	17	-	-
POSITECTOR DPM ТОЛЬКО ПРОБА		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	84	-	84	-	-
POSITECTOR 6000 FKS ТОЛЬКО ПРОБА		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	228	-	228	-	-
DEFELSKO POSITECTOR AT-A ЧАСТЬ ТЕСТОРА		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	252	-	252	-	-
TTN ПОПЕРЕЧНЫЙ РАЗРЕЗ		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	38	-	38	-	-
POSITECTOR STD КОРПУС		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	152	-	152	-	-
Контейнер грузовой 6 м (20-футов)		за 2023г.	-	-	-	-	-

Контейнер грузовой 12 м (40-футов)	за 2022г.	-	233	-	(233)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Контейнер грузовой (20-футов)	за 2022г.	-	292	-	(292)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Контейнер грузовой 6 м (20-футов)_№2	за 2022г.	-	183	-	(183)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 13	за 2022г.	-	233	-	(233)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ EPSON L15150 C11CH72404	за 2022г.	-	112	-	(112)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	137	-	(137)	-

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:			
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	141 495	115 541	-
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	-	22 442	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ Сардар Эмре
(подпись) (расшифровка подписи)

7 июня 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
Сардар Эмре
(расшифровка подписи)
7 июня 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженную	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженную	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 результатов	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	173 654	(730)	229 917	-	(86 004)	-	(18 320)	1 610	28	319 205 (775)
	5530	за 2022г.	167 600	-	46 938	-	(41 167)	-	-	-	292	173 654 (730)
	5511	за 2023г.	139 401	(45)	222 894	-	(48 885)	-	(18 320)	-	-	313 410 (90)
	5531	за 2022г.	118 486	-	44 350	-	(23 434)	-	-	-	-	139 401 (45)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	4 197	-	1 936	-	(3 085)	-	-	-	-	3 047 -
	5532	за 2022г.	3 327	-	1 834	-	(965)	-	-	-	-	4 197 -
	5513	за 2023г.	30 055	(685)	5 087	-	(34 034)	-	(4 549)	1 610	28	2 748 (685)
	5533	за 2022г.	45 778	-	754	-	(16 769)	-	-	-	292	30 055 (685)
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2023г.	173 654	(730)	229 917	-	(86 004)	-	(18 320)	1 610	28	319 205 (775)
	5520	за 2022г.	167 600	-	46 938	-	(41 167)	-	-	X	292	173 654 (730)

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	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						перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	86 247	219 657	44	(65 267)	-	-	4 940	-	28	245 649	
	5580	за 2022г.	172 173	16 795	969	(103 488)	-	-	-	-	292	86 247	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	6 872	18 034	-	(6 629)	-	-	-	-	-	18 277	
	5581	за 2022г.	3 787	4 720	-	(1 634)	-	-	-	-	-	6 872	
авансы полученные	5562	за 2023г.	6 803	115 527	-	(4 972)	-	-	-	-	-	117 358	
	5582	за 2022г.	6 300	4 972	-	(4 469)	-	-	-	-	-	6 803	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	56 238	58 910	44	(53 394)	-	-	4 940	-	28	66 767	
	5583	за 2022г.	107 551	6 711	909	(58 933)	-	-	-	-	-	56 238	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	265	-	(300)	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	16 076	27 186	-	(271)	-	-	-	-	-	42 991	
	5586	за 2022г.	54 042	126	60	(38 152)	-	-	-	-	292	16 076	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5550	за 2023г.	86 247	219 657	44	(65 267)	-	-	X	4 940	28	245 649	
	5570	за 2022г.	172 173	16 795	969	(103 488)	-	-	-	-	292	86 247	

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 _____ Сардар Эмре
(подпись) (расшифровка подписи)

7 июня 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	25 094
Расходы на оплату труда	5620	503 747	562 785
Отчисления на социальные нужды	5630	77 033	76 845
Амортизация	5640	4 279	4 462
Прочие затраты	5650	59 462	135 629
Итого по элементам	5660	644 521	804 815
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	644 521	804 815

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

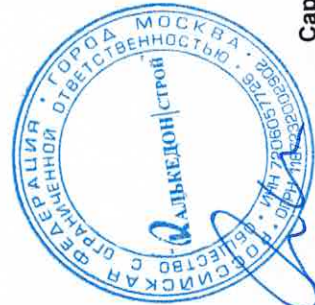


Руководитель _____ Сардар Эмре
(подпись) (расшифровка подписи)

7 июня 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (111)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 481	63 349	(51 945)		15 774



Руководитель (подпись) _____
Сардар Эмре (расшифровка подписи)

7 июня 2024 г.