ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «УралСтройТраст»
за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «УралСтройТраст» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «УралСтройТраст».

Сокращенное наименование:
ООО «УСТ».

Общество с ограниченной ответственностью «УралСтройТраст»
(далее – Общество) было создано 16 мая 2012 года.

На основании Протокола общего собрания участников принято решение о смене юридического адреса с 09.07.2019 г., с внесением изменений в Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц.

ОГРН 1126658010170, ИНН 6658409315
Юридический адрес Общества: РФ, 620131, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул. Антона Валека, строение 13, офис 502
Общество имеет Обособленное подразделение РФ, 629300, Ямало-Ненецкий АО, г. Новый Уренгой, ул. Индустриальная 6А, а также Филиал ООО «УралСтройТраст» по адресу 629810, Ямало-Ненецкий АО, г.о. город Ноябрьск, г Ноябрьск, ул 40 лет Победы, д. 3, кв. 77.

Краткая характеристика общества за 2022 год.
Вид деятельности:
Основным видом деятельности Общества является:
- Строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.2;

Выручка организации	2022г.	2023г.	Изменение
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Строительство жилых и нежилых зданий, коммуникаций	1 085 081	1 638 449	+ 553 368
Аренда имущества	3 428	-	- 3 428
Добыча торфяного грунта	234	-	- 234
Всего:	**1 088 743**	**1 638 449**	**+ 549 706**

Уставный капитал Общества
В соответствии с Уставом составляет 10 000 рублей.

Участниками являются:
- Циклер Александр Владимирович с долей 50%;
- Фефер Михаил Иосифович с долей 50%.

Единоличный исполнительный орган (директор).
В соответствии с уставом единоличным исполнительным органом Общества является директор, с 27.04.2012г. Циклер Александр Владимирович.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023г. составила 213 человек.

2. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена 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. (с изменениями и дополнениями), а также, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3 Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с момента начала использования актива.

Формирование в бухгалтерском учете информации об основных средствах организаций производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 06/2020 ««Основные средства» с изменениями и дополнениями (далее – ФСБУ 6/2020).

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. 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. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Учетной политикой предприятия не предусмотрена переоценка основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом начисления. Срок полезного использования устанавливается при вводе объекта основных средств в эксплуатацию в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1.

Учет права пользования активом осуществляется в том же порядке, что и учет основных средств организации, схожих по характеру использования (п. п. 10, 16, 17 ФСБУ 25/2018, п. 38 ФСБУ 6/2020).

2.4 Материально-производственные запасы

Оценка приобретаемых материалов производится по фактической себестоимости приобретения. Ввозные таможенные пошлины и сборы учитываются в стоимости ТМЦ и включаются в состав

материальных расходов. Оценка материалов, изготовленных организацией исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Оценка списываемых материально - производственных запасов производится по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период). Активы, отвечающие критериям для признания их в составе основных средств, стоимостью до 100 000 руб. за единицу (включительно), не признаются, а затраты на приобретение, создание таких активов 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.

2.5 Учет нематериальных активов

Первоначальная оценка НМА производится в сумме фактических затрат на приобретение (создание). Переоценка и обесценение НМА не производится.

Срок полезного использования вновь приобретаемых нематериальных активов определяется на основании первичных документов либо самостоятельно организацией. Определение срока полезного использования НМА производится исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности, ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Амортизация начисляется линейным способом. Погашение стоимости нематериальных активов производится путем накопления амортизационных отчислений на отдельном счете (счет 05).

Если из документов установить срок полезного использования невозможно, срок полезного использования такого актива считается неопределенным.

По нематериальным активам с неопределенным или неограниченным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Установленный срок полезного использования ежегодно проверяется.

Срок полезного использования подлежит изменению в случае существенного (более, чем на 12 месяцев) изменения периода предполагаемого использования. В случае изменения срока полезного использования, ранее начисленная по НМА сумма амортизации не корректируется.

Способ определения амортизации НМА ежегодно (на начало года) в момент проведения инвентаризации проверяется на необходимость его уточнения комиссией, утверждаемой руководителем организации.

Способ начисления амортизации следует пересмотреть (изменить), если структура потребления будущих экономических выгод от актива изменилась.

2.6 Финансовые вложения

Оценка ценных бумаг производится по фактическим затратам. Оценка выбытия ценных бумаг: при реализации или ином выбытии ценных бумаг списание на расходы стоимости выбывших ценных бумаг осуществляется по стоимости единицы. Признание дохода (расхода) по финансовым вложениям: финансовые вложения признаются прочими доходами и начисляются равномерно на финансовые результаты, по мере причитающегося по ним дохода в соответствии с условиями договоров и условиями выпуска ЦБ.

2.7 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов могут быть отнесены:

- объекты интеллектуальной собственности, в отношении которых организация не обладает исключительным имущественным правом (обладает правами по лицензионным либо сублицензионным договорам);
- получение товарного знака по лицензионному соглашению;
- лицензии на осуществление видов деятельности (если лицензия получена на определенный срок);
- сертификация товаров, выпуск которых планируется в следующих отчетных периодах;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда;
- иные виды затрат.

В случае если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение отчетного года или другого срока, определенного самим Предприятием.

2.8 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

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

2.9 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в уставе Общества.

2.10 Кредиты и займы полученные

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее года.

Оценка обязательств по выданным векселям и займам производится с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе краткосрочных обязательств. Проценты признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно - до даты погашения), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- комиссия банка;
- прочие расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы включаются в состав прочих расходов единовременно в периоде, в котором они возникли (за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива и финансовых вложений).

Курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся начиная с момента начисления процентов по условиям договора до их фактического погашения (перечисления) признаются текущими расходами периода, в котором они возникли**.**

Проценты и (или) дисконт по причитающемуся к оплате векселю (облигации) отражаются на счетах учета обособленно от вексельной суммы (номинальной стоимости облигации).

Признаются прочими расходами равномерно (ежемесячно – до даты погашения)

2.11 Оценочные обязательства, оценочные резервы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв на судебные расходы по претензиям и делам, находящимся на рассмотрении в судебных органах.

2.12 Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (подписания сторонами акта выполненных работ или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.13 Признание расходов

Расходы Общества, учитываются в соответствии с ПБУ «Расходы организации» 10/99.

2.14 Аренда

Организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не превышает срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки. Проценты начисляются ежемесячно. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Величина исчисленных проценты в отчетности отражается в составе прочих расходов.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения **ФСБУ 6/2020 «Основные средства»**, содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Применен следующий порядок начала применения **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**, содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	98 201	(3 712)	94 489
Отложенные налоговые активы	1180	257	1 179	1 436
Итого по разделу I	**1100**	**101 544**	**(2 532)**	**99 012**
БАЛАНС	**1600**	**957 007**	**(2 532)**	**954 474**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	68 130	(272)	67 858
Итого по разделу III	**1300**	**68 140**	**(272)**	**67 868**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 798	1 209	4 008
Прочие обязательства	1450	39 963	(3 470)	36 492
Итого по разделу IV	**1400**	**51 107**	**(2 260)**	**48 846**
БАЛАНС	**1700**	**957 007**	**(2 532)**	**954 474**

4. Раскрытие существенных показателей.

4.1. Основные средства

4.1.1. Наличие и движение основных средств: (тыс. руб.)

Состав основных средст включает в себя права пользованиями активами, данные активы в таблице включаются в соответствии с группой учета основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	186 608	(43 992)	7 683	(17 857)	5 024	(28 910)	-	-	-	176 309	(67 603)
	5210	за 2022г.	118 895	(24 406)	71 616	(3 903)	1 927	(21 514)	-	-	-	186 608	(43 992)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	113 818	(26 465)	750	(12 650)	3 330	(19 082)	-	-	-	101 918	(41 941)
	5211	за 2022г.	59 425	(12 745)	54 393	-	-	(13 719)	-	-	-	113 818	(26 465)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	75	(29)	-	-	-	(15)	-	-	-	75	(43)
	5212	за 2022г.	75	(14)	-	-	-	(15)	-	-	-	75	(29)
Здания	5203	за 2023г.	20 597	(7 297)	1 446	-	-	(1 295)	-	-	-	22 043	(8 592)
	5213	за 2022г.	20 597	(5 669)	-	-	-	(1 627)	-	-	-	20 597	(7 297)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	2 030	(400)	238	-	2	(465)	-	-	-	2 268	(864)
	5214	за 2022г.	1 412	(619)	1 193	(575)	531	(312)	-	-	-	2 030	(400)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	23 896	(2 310)	2 439	-	49	(2 367)	-	-	-	26 335	(4 628)
	5215	за 2022г.	17 310	(1 941)	9 755	(3 169)	1 283	(1 653)	-	-	-	23 896	(2 310)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2023г.	26 193	(7 492)	2 810	(5 207)	1 643	(5 686)	-	-	-	23 671	(11 535)
	5216	за 2022г.	20 077	(3 417)	6 274	(159)	113	(4 188)	-	-	-	26 193	(7 492)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ценности - всего													
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1.2. Изменения в наличии и движении основных средств за предыдущие года.

Данные по наличию и движению основных средств за 2021 и 2022 года, отраженные в Поснении к отчетности и Пояснительной записке за 2022 имеют расхождения с данными, которые отражены в Поснении к отчетности и Пояснительной записке за 2023, в связи с исправлениями в бухгалтерсом учете.

Данные изменения не влияют на показатели строки 1150 Бухгалтерской отчетности за 2021, 2022 и 2023 года.

4.2. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях кредиты до востребования;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлении, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев);

Наименование показателя	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2023г.
Денежные средства в кассе организации (тыс.руб)	3	249	-
Денежные средства на расчетных счетах (тыс.руб)	64 901	46 737	10 530
Итого	64 905	46 986	10 530

4.3. Запасы.

4.3.1. Наличие и движение запасов. (тыс. руб.)

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.	761 060	-	761 060	2 334 602	(2 211 774)	-	-	X	883 888	-	883 888
	5420	за 2022г.	402 296	-	402 296	1 661 396	-1302631475	-	-	X	761 060	-	761 060
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	225 925	-	225 925	746 788	(719 462)	-	-	433 288	253 252	-	253 252
	5421	за 2022г.	152 631	-	152 631	371 501	(298 207)	-	-	182 856	225 925	-	225 925
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	1 208	-	1 208	4 248	-	-	-	1 052	5 456	-	5 456
	5423	за 2022г.	1 208	-	1 208	-	-	-	-	-	1 208	-	1 208
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	533 927	-	533 927	1 583 566	(1 492 312)	-	-	-	625 180	-	625 180
	5425	за 2022г.	248 457	-	248 457	1 289 895	(1 004 425)	-	-	-	533 927	-	533 927
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасов, которые переданы в залог по состоянию на 31.12.2023 г. нет

4.4. Дебиторская задолженность.

4.4.1. Наличие дебиторской задолженности. (тыс. руб.)

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.	3 087	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 087	-
	5521	за 2022г.	3 087	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 087	-
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.	3 087	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 087	-
	5524	за 2022г.	3 087	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 087	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	672 351	-	287 132	-	(401 127)	-	-	-	720	493	559 570	-
	5530	за 2022г.	299 492	-	527 406	-	(192 637)	-	-	-	38 000	91	672 351	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	551 925	-	202 953	-	(321 618)	-	-	-	-	-	433 261	-
	5531	за 2022г.	227 056	-	438 591	-	(113 722)	-	-	-	-	-	551 925	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	90 942	-	70 884	-	(70 887)	-	-	-	-	-	90 939	-
	5532	за 2022г.	50 399	-	73 366	-	(32 823)	-	-	-	-	-	90 942	-
Прочая	5513	за 2023г.	29 484	-	13 295	-	(8 623)	-	-	-	720	493	35 370	-
	5533	за 2022г.	22 037	-	15 448	-	(46 092)	-	-	-	38 000	91	29 484	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	675 438	-	287 132	-	(401 127)	-	-	X	720	493	562 657	-
	5520	за 2022г.	302 579	-	527 406	-	(192 637)	-	-	X	38 000	91	675 8	-

На 31.12.2023 г. просроченной дебиторской задолженности нет.

4.2.1. Изменения в наличии и движении дебиторской задолженности за предыдущие года.

Данные по наличию и движению дебиторской задолженности за 2021 и 2022 года, отраженные в Поснении к отчетности и Пояснительной записке за 2022 имеют расхождения с данными, которые отражены в Поснении к отчетности и Пояснительной записке за 2023, в связи с исправлениями в бухгалтерсом учете.

Данные изменения не влияют на показатели строки 1230 Бухгалтерской отчетности за 2021, 2022 и 2023 года.

4.3. Кредиторская задолженность.

4.3.1. Наличие кредиторской задолженности. (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	28 000	165 357	-	(176 657)	-	-	-	-	16 700
	5572	за 2022г.	-	85 070	-	(57 070)	-	-	-	-	28 000
займы	5553	за 2023г.	13 478	30 835	-	-	-	-	-	-	44 313
	5573	за 2022г.	8 346	18 611	-	(13 478)	-	-	-	-	13 478
прочая	5554	за 2023г.	89 798	-	-	(25 741)	-	-	-	-	64 056

	5574	за 2022г.	39 963	68 740	-	(18 904)	-	-	-	-	89 798
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 585 599	689 539	10 671	(790 732)	-	-	720	493	1 496 290
	5580	за 2022г.	837 760	1 060 270	9 897	(360 419)	-	-	38 000	91	1 585 599
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 259 424	613 906	188	(717 703)	-	-	-	-	1 155 816
	5581	за 2022г.	694 780	919 646	33	(355 034)	-	-	3	-	1 259 424
авансы полученные	5562	за 2023г.	114 348	47 925	-	(37 758)	-	-	-	-	124 515
	5582	за 2022г.	580	114 355	-	(587)	-	-	-	-	114 348
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	64 147	20 448	7 123	(23 606)	-	-	426	482	69 020
	5583	за 2022г.	5 221	14 939	6 337	(346)	-	-	37 997	-	64 147
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	1 989	(1 989)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	647	(647)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	1 999	-	1 371	(1 075)	-	-	-	-	2 296
	5585	за 2022г.	874	-	2 880	(1 756)	-	-	-	-	1 999
прочая	5566	за 2023г.	145 680	7 259	-	(8 602)	-	-	294	11	144 643
	5586	за 2022г.	136 305	11 330	3	(2 049)	-	-	-	91	145 680
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 585 599	689 539	10 671	(790 732)	-	X	720	493	1 496 290
	5570	за 2022г.	837 760	1 060 270	9 897	(360 419)	-	X	38 000	91	1 585 599

На 31.12.2023 г. просроченной кредиторской задолженности нет.

4.3.2. Изменения в наличии и движении кредиторской задолженности за предыдущие года.

Данные по наличию и движению кредиторской задолженности за 2021 и 2022 года, отраженные в Поснении к отчетности и Пояснительной записке за 2022 имеют расхождения с данными, которые отражены в Поснении к отчетности и Пояснительной записке за 2023, в связи с исправлениями в бухгалтерсом учете.

Данные изменения не влияют на показатели строки 1520 Бухгалтерской отчетности за 2021, 2022 и 2023 года.

4.4. Прочие доходы и расходы.

4.4.1 Прочие доходы.

Прочие доходы Отчета о финансовых результатах за 2023 г. представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2023 г.	2022 г.
Доходы от реализации основных средств и ТМЦ	15 863	1 536
Списание кредиторской и дебиторской задолженности	1 635	40 714
Прочие доходы	609	2 108
Прибыль прошлых лет	54 043	-
ИТОГО (стр. 2340)	**72 150**	**44 358**
Проценты к получению (стр. 2320)	6 812	6 032

4.4.2 Прочие расходы.

Прочие расходы Отчета о прибылях и убытках за 2023 г. представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
Расходы, связанные с реализацией основных средств и ТМЦ	15 275	2 487
Расходы на услуги банков	2 412	4 993
Расходы прочие	16 756	24 235
Ликвидация основных средств	-	1 976
Списание кредиторской и дебиторской задолженности	26 932	10 074
Списание выделенного НДС на прочие расходы	14 053	263
ИТОГО (стр. 2350)	**75 428**	**44 028**
Проценты к уплате (стр. 2330)	8 003	4 486
в т.ч. проценты по аренде	4 643	2 714

4.5. Связанные стороны.

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица / фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Место нахождения юридического лица / место жительства физического лица – связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
Учредители			
1.	**Циклер Александр Владимирович**	Россия город Новый Уренгой, ул. Интернациональная, дом 3а, квартира 45	**Учредитель с долей 50%**
2.	**Фефер Михаил Иосифович**	Россия г. Екатеринбург, улица Блюхера, дом 45, квартира 151	**Учредитель с долей 50%**
Основной управленческий персонал			
1.	Циклер Александр Владимирович	Россия город Новый Уренгой, ул. Интернациональная, дом 3а, квартира 45	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа

			общества Лицо является директором общества

4.6. Заключительные положения.

ООО «УралСтройТраст» в 2022 году не осуществляло расходов на НИОКР и затрат на освоение природных ресурсов, не получало государственной помощи, не вело совместной деятельности.

Директор
ООО «УралСтройТраст» **_____ (Циклер А.В.)**
Дата: 31.03.2023