

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (в тыс. руб.)

Пояснения представлены к годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год. Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, принципа непрерывности деятельности.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Брусника. Мобильная индустриализация» (ООО «БМИ») ИНН/КПП 7203460976/668501001 было создано 23.10.2018 года под названием ООО «Брусника. Конвейер производства» (ООО «БКП»), 03.02.2021 проведена реорганизация, из состава ООО «БКП» было выделено новое общество. Реорганизуемое общество получило новое название ООО «Брусника. Мобильная индустриализация».

Место нахождения Общества

Юридический адрес Общества: 620000, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Малышева, стр. 51, офис 6/19

Единоличный исполнительный орган Общества

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества находятся у Управляющей компании - Общества с ограниченной ответственностью «Брусника. Строительство и девелопмент» в лице директора Круковского Алексея Николаевича, действующего на основании Устава без доверенности, договор на управление № 1 от 23.10.2018 года.

В 2023 году члены Наблюдательного совета не назначались, на 31.12.2023 Наблюдательного совета в Обществе нет.

Виды деятельности Общества

Основной вид деятельности Общества:

23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве

Дополнительные виды деятельности Общества:

16.23.1 Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий

23.61.1 Производство готовых строительных изделий из бетона, цемента и искусственного камня

23.61.2 Производство сборных строительных конструкций из бетона, цемента и искусственного камня

23.69 Производство прочих изделий из гипса, бетона или цемента

24.10.1 Производство основных продуктов из железа и стали

25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

25.12 Производство металлических дверей и окон

25.99.2 Производство прочих металлических изделий

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.32 Работы столярные и плотничные

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием
46.90 Торговля оптовая неспециализированная
68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Списочная численность работающих

Среднесписочная численность работников Общества составила за 2023 год - 211 человек.

Среднесписочная численность работников Общества составила в 2022 году - 142 человека.

Филиалы и обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имеет четыре филиала:

- 1) Филиал ООО «БМИ» в Екатеринбурге, ИНН/КПП 7203460976/667943001, находится по адресу 620023, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Щербакова, д.77, пом.1332.
- 2) Филиал ООО «БМИ» в Новосибирске, ИНН/КПП 7203460976/540643001, находится по адресу 630083, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Владимира Заровного, д. 40, оф. 7
производство конструктивного бетона (префабы), бетонной смеси. Основной покупатель - Новосибирский филиал ООО «Брусника. Конвейер производства».
- 3) Филиал ООО «БМИ» в Тюмени, ИНН/КПП 7203460976/720343001, находится по адресу 625003, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Ю.-Р.Г.Эрвье, 32/8, этаж 1
производство элементов арматурного каркаса. Основной покупатель - Тюменский филиал ООО «Брусника. Конвейер производства».
- 4) Филиал ООО «БМИ» в Московской области, ИНН/КПП 7203460976/500343001, находится по адресу 142701, Московская обл., Ленинский р-н., д. Сапроново, ул. Калиновая, д. 1, пом. 005

1.2. Структура уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей. Единственным участником Общества является ООО «Брусника. Строительство и девелопмент».

Бенефициарным владельцем юридического лица является Круковский А.Н. ИНН 20404622182.

1.3. Описание деятельности Общества

Общество осуществляет в филиале в г. Новосибирск производство конструктивного бетона (префабов), бетонной смеси, изделий из сборного железобетона, дальнейшую сборку изделий из сборного железобетона на строительной площадке (основной покупатель и заказчик работ Филиал ООО "Брусника. Организатор строительства" в Новосибирске), в филиале г.Тюмень - производство элементов арматурного каркаса (основной покупатель Тюменский филиал ООО «Брусника. Конвейер производства»).

В 2023 году Обществом завершены расчеты по технологии ускоренного изготовления сборных домокомплектов из бетонов высоких классов прочности, научно-технические расчеты по навесным

железобетонным изделиям (наружной многослойной стены здания – фасада), комплексы расчетов проданы ООО «Брусника. Индустриализация» в декабре 2023 года.

Выполнение производственных работ в 2023 году осуществлялось силами штатных работников Общества с использованием собственных материалов. В штате числятся инженерно-технические работники и рабочие разных специальностей.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29.07.1998 г. (с учетом изменений), а также действующими стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

3. Информация об учетной политике и системе внутреннего контроля Общества

Сведения об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которые состоят в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика на предприятии утверждена Приказом №29 от 30.12.2019 г. с изменениями и дополнениями.

Для сближения учета группы компаний «Брусника» в 2023 году было принято решение о изменении величины лимита стоимости основных средств до 100 тыс. руб. С 01.01.2023 года объекты стоимостью 100 тыс. руб. и менее списываются на расходы предприятия по мере ввода их в эксплуатацию. Амортизация основных средств исчисляется в бухгалтерском и налоговом учете линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

На конец отчетного периода организация оценивает капитальные вложения на наличие признаков обесценения и учитывает изменение балансовой стоимости капитальных вложений

вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (введенный Приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н).

Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую сумму.

В бухгалтерском учете обесценение капитальных вложений отражается отдельно от суммы фактически осуществленных затрат в составе прочих расходов (доходов) в корреспонденции со счетом 02 «Амортизация» на отдельном субсчете «Обесценение капитальных вложений».

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или стоимостью предмета аренды не более 300 тысяч рублей.

Арендные платежи по договорам сроком аренды менее 12 месяцев и/или стоимостью аренды менее 300 тысяч рублей признаются в качестве расхода равномерно.

Оценка нематериальных активов производится по фактическим затратам.

Учет материалов организован на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материалы учитываются на балансовом счете 10 «Материалы» в разрезе субсчетов, согласно рабочему плану счетов по фактической стоимости приобретения без использования учетных цен (балансовые счета 15 и 16 не применяются).

Учет материалов осуществляется по местам хранения, по материально-ответственным лицам.

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

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости.

Учет готовой продукции и полуфабрикатов ведется по фактической себестоимости, учет товаров – по фактической стоимости приобретения.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Необходимость создания резерва определяется по результатам инвентаризации запасов.

Инвентаризация имущества и обязательств Общества проводится ежегодно перед составлением бухгалтерской отчетности.

Учет затрат на производство организован на счете 20 «Основное производство», формируется по фактическим данным с применением позаказного метода учета.

Заказ - группа номенклатур и группа номенклатурных групп соответствующих справочников 1с.

Группа номенклатур и группа номенклатурных групп формируется по проектам.

Проект - обособленный объект учета - объект строительства, согласно справочнику программы 1С:БИТ.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы» в разрезе подразделений, относятся на себестоимость готовой продукции (работ, услуг) пропорционально прямым расходам.

Общехозяйственные расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются ежемесячно непосредственно на финансовый результат от реализации.

Коммерческие расходы на счете 44 «Коммерческие расходы» являются расходами периода и ежемесячно списываются на счета реализации.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество создает в бухгалтерском учете резерв по оплате отпускных, резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв по сомнительным долгам.

Основные принципы формирования и действия системы внутреннего контроля

Ответственным за формирование и действие системы внутреннего контроля является директор Никитин Юрий Васильевич, действующий на основании доверенности 66 АА 6595304 от 18.03.21, зарегистрированный в реестре нотариуса г. Екатеринбурга Штепы А.А. за №66/228-н,66-2021-2-278. В Обществе действуют следующие элементы внутреннего контроля:

- контроль за заключением договоров – согласование договоров службами Общества;
- система документооборота – согласование документов службами Общества;
- сверки с контрагентами (обороты, сальдо);
- инвентаризация всех первичных документов, расчетов, по всем счетам бухгалтерского учета;
- составляются бюджеты на будущий год и ежемесячно сравнивается план с фактом и составляется прогноз до конца года.

4. Сведения об основных средствах

В 2023 году организация изменила лимит признания основных средств до 100 тыс.рублей, произведен пересчет стоимости, основные средства с первоначальной стоимостью менее 100 тыс.рублей списаны с баланса и учтены на забалансовом счете.

31.12.2023 завершена подготовка и введены в эксплуатацию в филиале г. Новосибирск здание мобильной фабрики, внутренние сети фабрики. В течение 2023 года приобретена и скомплектована линия для производства преднапряженных плит, линия подъемно-поворотных столов, продолжается возведение дополнительных мобильных цехов.

Информация по основным средствам представлена в таблицах 1,2 пояснений

Незавершенные капитальные вложения, тыс.рублей

Таблица 2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				Резерв	На конец периода
				затраты за период	списано	приято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Переход на ФСБУ		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	843 615	934 965		(1 665 972)		0	112 608
	5250	за 2022г.	913 707	435 757	(10 576)	(405 688)	(95872)	(21830)	843 615
в том числе: строительство Мобильной фабрики	5241	за 2023г.	656 951	65 708		(722 659)			0
	5251	за 2022г.	669 551	93 882		(93 697)	(12 785)		656 951
Приобретение основных средств (оборудование)	5246	за 2023г.	7 187	853 632		(784 244)			76 575
	5256	за 2022г.	232 669	52 105		(194 500)	(83 087)		7 187
Авансы выданные на покупку основных средств	5247	за 2023г.	151 360	10 537		(151 360)			10 537
	5257	за 2022г.	11 487	289 770	(10 576)	(117 491)		(21 830)	151 360
Строительные материалы на складе для мобильных цехов	5248	за 2023г.	28 117	5 088		(7 709)			25 496
	5258	за 2022г.	0	41 241	(13 124)	0			28 117

Комиссией по учету активов проведена проверка на наличие признаков обесценения основных средств и капитальных вложений, признаков обесценения не установлено.

Права пользования арендой

В 2023 году организацией заключены договоры аренды, по которым признаны права пользования. Данные по правам пользования активом и начисленной амортизации приведены в таблице 3

Права пользования активом, тыс.рублей

Таблица 3

Контрагент	Объект аренды/лизинга	ППА на 31.12.2022, тыс.руб.	Амортизация ППА 31.12.2022, тыс.руб.	Амортизация ППА в 2023, тыс.руб.	ППА на 31.12.2023, тыс.руб.	Амортизация ППА на 31.12.2023, тыс.руб.
ООО "АСТ -Инжиниринг"	аренда мостового крана г.Новосибирск			154	2 055	154
ООО "АСТ -Инжиниринг"	аренда цехов г.Новосибирск площадь			4 231	56 399	4 231
КВАРТАЛ РЕСПУБЛИКИ 205 ТЮМЕНЬ ООО	Аренда помещения г.Тюмень; офис 71 кв.м			28	1 314	56
КВАРТАЛ РЕСПУБЛИКИ 205 ТЮМЕНЬ ООО	Аренда помещения г.Тюмень; произв.помещение - 120 кв.м			33	1 102	47
РЕГИОНКАПИТАЛ ООО	аренда нежилого помещения г.Екатеринбург -203,2 кв.м			1 072	21 441	1 072
РИД ГРУПП-НОВОСИБИРСК ООО	аренда части 3У г.Новосибирск для размещения бетонно-смесительного узла и складирования инертных материалов			124	4 907	124
ООО Сбербанк лизинг	Полуприцеп-тягеловоз Faunonville PrefaMax F-S43-1EJB	10 125	476	1 429	10 125	1 907
ООО Сбербанк лизинг	Полуприцеп-тягеловоз САП-946225	2 700	40	540	2 670	1 079
ООО Сбербанк лизинг	Полуприцеп-тягеловоз ЧМЗАП-99064-03 I-I135	2 076	415	415	2 076	830
ООО Сбербанк лизинг	Седельный тягач Volvo FH-TRUCK 6x4 X9PRG10D0MW138749	8 560	1 712	1 712	8 560	3 425
ООО Сбербанк лизинг	Седельный тягач Volvo FH-TRUCK 6x4 X9PRG10D0MW139150	8 486	1 697	1 697	8 486	3 394
Всего		31 946	4 841	11 437	119 166	16 319

5. Нематериальные активы

В 2022 году организацией было закончено создание нематериального актива «НМА Технология ускоренного изготовления сборных домокомплектов из бетонов высоких классов прочности», 01.05.2022 нематериальный актив введен в эксплуатацию. В 2023 году произведены дополнительные расчеты к технологии, в ноябре 2023 года руководством принято решение о переводе нематериального актива в состав долгосрочного актива к продаже и реализации всего комплекса расчетов к технологии в декабре 2023 года.

В филиале г.Тюмень приобретена технологическая карта сборки и сварки крестобразного соединения арматурных стержней, начислена амортизация.

Информация о наличии, движении нематериальных активов и НИОКР раскрыта в таблицах 4.1, 4.2, 4.3

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.	-	510	-	(510)	-
	5170	за 2022г.	-	27 694	(27 694)	-	-
в том числе: Технологическая карта сборки и сварки крестовидного соединения арматурных стержней	5141	за 2023г.	-	510	-	(510)	-
	5151	за 2022г.	-	27 694	(27 694)	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	за 2023г.	-	64 080	-	(64 080)	-
	5190	за 2022г.	55 275	1 007	(4 458)	(51 824)	-
в том числе: Технология ускоренного изготовления сборных домокомплектов из бетонов высоких классов прочности	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	9191	за 2022г.	55 275	1 007	(4 458)	(51 824)	-

6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023г. финансовые вложения организации складывались из финансовых вложений в уставный капитал ООО "Брусника. Ограждающие конструкции" в размере 99,99% и составили 33 047 тыс. рублей.

Резерв по обесценению финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием обесценения.

Дивиденды в 2023 г. не выплачивались.

Наличие и движение финансовых вложений, тыс.рублей

Таблица 5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2023г.	33 047	-	-	-	-	-	-	33 047	-
	за 2022г.	17 980	-	15 067	-	-	-	-	33 047	-
в том числе: доля в уставном капитале ООО "БМИ.Ограждающие конструкции"	за 2023г.	33 047	-	-	-	-	-	-	33 047	-
	за 2022г.	17 980	-	15 067	-	-	-	-	33 047	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2023г.	33 047	-	-	-	-	-	-	33 047	-
	за 2022г.	17 980	-	15 067	-	-	-	-	33 047	-

7. Запасы

По состоянию на 31.12.2023 в составе запасов Общества числились:

- сырье и материалы - 75 158 тыс.рублей;
- готовая продукция – 68 482 тыс.рублей;
- товары для перепродажи – 4 038 тыс.рублей;
- затраты в незавершенном производстве (филиал г.Новосибирск) – 900 тыс.рублей;
- полуфабрикаты – 4 тыс.рублей.

Комиссией по учету активов проведена проверка на обесценение запасов, признаков обесценения не установлено.

Информация о наличии, движении запасов Общества раскрыта в таблице 6.

Запасы, тыс.рублей

Таблица 6

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	133 515	(15 782)	117 733	3 288 657	(3) 272 001)	15 782	-	X	148 583	0	148 583	
	5420	за 2022г.	80 393	(4 994)	75 399	1 316 779	(1) 263 657)	(10 788)	-	X	133 515	(15 782)	117 733	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	72 674		72 674	806 191	(803 706)				75 159		75 159	
	5421	за 2022г.	46 438	0	46 438	430 755	(402 933)	0	0	(1 586)	72 674	0	72 674	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	54 448	(15 782)	38 666	1 039 571	(1) 025 536)	15 782			68 482	0	68 483	
	5422	за 2022г.	33 955	(4 994)	28 961	876 450	(855 957)	(10 788)	-	0	54 448	(15 782)	38 666	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	6393		6393	215 500	(216 268)				4 038		4 038	
	5423	за 2022г.	-	-	-	9574	(4 767)	0	0	(1 586)	6393		6393	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	958 589	(957 689)	-	-	-	900	-	900	
	5425	за 2022г.							-	-	0	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	268 806	(268 802)	-	-	-	4	-	4	
	5426	за 2022г.							-	-	0	-	-	

8. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.23г. числятся:

- авансы с поставщиками и подрядчиками на сумму 48 592 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками на сумму 278 927 тыс. руб.
- расчеты по налогам и страховым взносам в сумме 742 тыс. руб.
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами на сумму 1 582 тыс. руб.

Безнадежный долг по контрагенту ООО Монтаж Строй в сумме 21 757 тыс. руб. был списан в связи с исключением ООО «Монтаж Строй» из ЕГРЮЛ 25.06.2023 года.

Информация о наличии, движении дебиторской задолженности Общества раскрыта в таблице

7.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 7

Изменения за период														На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	182 198	0	1 627 241			482 415	0	0	X	0	327 024	0	0
в том числе:	5530	за 2022г.	48 587	0	1 729 351			(1 595 740)	0	0	X	0	182 198	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	26 610	0	791 291			(538974)					278 927	0	0
Авансы выданные	5531	за 2022г.	19 158	0	669 429			(661 977)	0	0	0	0	26 610	0	0
	5512	за 2023г.	168 280	0	553 744			(675 801)					46 223	0	0
	5532	за 2022г.	16 739	0	559 911			(408 370)	0	0	0	0	168 280	0	0
Прочая	5513	за 2023г.	176	0	3 385			(3 064)	0	0	0	0	497	0	0
	5533	за 2022г.	1 222	0	245 060			(246 106)	0	0	0	0	176	0	0
НДС с аванса	5514	за 2023г.	(25 868)	0	26 020			(217)	0	0	0		(65)	0	0
	5534	за 2022г.	0	0	(52 746)			26 878	0	0	0	X	(25 868)	0	0
Налоги, страховые взносы, оплата труда	5515	за 2023г.	12 300	0	252 801			(264 359)					742	0	0
Федеральная таможенная служба	5535	за 2022г.	10 769	0	307 696			(306 165)	0	0	0	X	12 300	0	0
Гарантийные удержания	5516	за 2023г.	700	0				0					700	0	0
	5536	за 2022г.	700	0	0			0	0	0	0	X	700	0	0
Итого	5517	за 2023г.	0	0										0	0
	5537	за 2022г.	0	0	0			0	0	0	0	X	0	0	0
	5500	за 2023г.	182 197	0	1 627 241			(1 482 415)	0	0	0	X	327 024	0	0
	5520	за 2022г.	48 587	0	1 729 350			(1 595 740)	0	0	X	0	182 197	0	0

9. Денежные средства

Информация о наличии и движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств, в котором все показатели движения денежных средств отражены без учета НДС., корректировка НДС отражена по строке 4119 «Прочие поступления».

Платежи Общества по договорам аренды и лизинга, формирующим право пользования активом отражены в строке 4329 «прочие платежи» в разделе «Денежные потоки от финансовых операций».

Согласно п.23 ПБУ 23/2011 в Отчете о движении денежных средств денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу на дату совершения операций.

10. Информация по займам и кредитам

По состоянию на 31.12.23г. числятся как краткосрочные, так и долгосрочные кредиты и займы. Информация о займах и кредитах Общества приведена в таблице 7.

Информация о поручительствах и гарантиях, залогах, а также о поручительствах третьих лиц раскрыта в таблице 8.

Займы и кредиты, руб.

Таблица 8

Кредитор/Заимодавец	Номер договора	Дата договора	Дата погашения	Сумма задолженности основного долга	Сумма задолженности по процентам	Краткосрочная задолженность, всего	Долгосрочная задолженность, всего	Краткосрочная задолженность по процентам	Долгосрочная задолженность по процентам
АО ДОМ.РФ	90-287/КЛ-20	09.12.2020	31.12.2025	899 952 225,96	17 942 770,60	205 105 770,6	712 789 225,96	17 942 770,6	
ПАО "СБЕРБАНК"	160B00EA4MF	29.12.2022	29.12.2027	269 701 212,47	299 261,60		270 000 474,07	299 261,6	
ООО "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"	РБ-07/19	31.12.2019	30.06.2026	17 700 000,00	3 938 424,63		21 638 424,63		3 938 424,63
ООО "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"	б/н от 22.09.2021	22.09.2021	30.06.2026	50 000 000,00	11 805 239,94		61 805 239,94		11 805 239,94
ООО "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"	№7	28.09.2020	30.06.2026	22 500 000,00	9 108 221,33		31 608 221,33		9 108 221,33
ООО "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"	б/н от 20.08.2021	20.08.2021	30.06.2026	19 000 000,00	2 187 579,36		21 187 579,36		2 187 579,36
ООО "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"	б/н от 12.10.2021	12.10.2021	30.06.2026	19 600 000,00	4 448 691,73		24 048 691,73		4 448 691,73
ООО "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"	б/н от 12.11.2021	12.11.2021	30.06.2026	135 000 000,00	28 460 207,99		163 460 207,99		28 460 207,99
ООО "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"	б/н от 26.08.2021	26.08.2021	30.06.2026	3 300 000,00	366 164,36		3 666 164,36		366 164,36
ООО "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"	б/н от 16.11.2020	16.11.2020	30.06.2026	16 091 954,00	6 192 261,83		22 284 215,83		6 192 261,83
ООО "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"	БН от 28.02.2022	28.02.2022	30.06.2026	126 400 000,00	19 489 787,73		145 889 787,73		19 489 787,73
ООО "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"	БН от 27.12.2022	27.12.2022	30.06.2028	51 387 807,31	4 034 651,88		55 422 459,19		4 034 651,88
ООО "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"	№1/БМИ-БСД	06.04.2023	30.06.2028	14 997 048,78	1 431 745,65		16 428 794,43		1 431 745,65
ООО "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"	№2/БМИ-БСД	06.04.2023	30.06.2028	22 116 114,27	2 155 118,10		24 271 232,37		2 155 118,10
ООО "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"	№3/БМИ-БСД	06.04.2023	30.06.2028	6 000 000,00	561 879,44		6 561 879,44		561 879,44

ДЕВЕЛОПМЕНТ" ООО "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"	№4/БМИИ-БСД	28.06.2023	30.06.2028	221 900 000,00	7 580 963,57				229 480 963,57			7 580 963,57
ООО "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"	21 от 20.03.2020	3/30/2020	01.01.2025	0	10 925 205,66				10 925 205,66			10 925 205,66
ООО "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"	БН от 31.08.2020	8/1/2020	01.01.2025	0	5 079 326,78				5 079 326,78			5 079 326,78
Итого	x	x	x	1 895 646 362,79	136 007 502,18	205 105 770,60	18 242 032,20	1 826 548 094,37				117 765 469,98

Информация об обеспечении полученных, руб.

Таблица 8.1

Организация / Гарант, которые предоставили обеспечение	Номер договора, по которому получено обеспечение	Вид обеспечения (аваль, залог, поручительство, гарантия, др. балансовые обязательства)	Стоимость обеспечения по договору в ед. валюты	Стоимость обеспечения по договору	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
ООО "Брусника. Строительство и девелопмент"	90-287/КЛ-20 от 09.12.2020	поручительство	1 150 000 000,00	945 240 875,96	09.12.2020	31.12.2028
ООО "ЕВРОПЕЙСКИЙ БЕРЕГ. БОЛЬШЕВИЧКА. НОВОСИБИРСК"	90-287/КЛ-20 от 09.12.2020	поручительство	1 150 000 000,00	945 240 875,96	09.12.2020	31.12.2028
ООО "ЖИЛОЙ РАЙОН РЕЧНОЙ ПОРТ. ТЮМЕНЬ"	90-287/КЛ-20 от 09.12.2020	поручительство	1 150 000 000,00	945 240 875,96	09.12.2020	31.12.2028
ООО «Квартал Мылзавод. Новосибирск. Специализированный застройщик»	90-287/КЛ-20 от 09.12.2020	поручительство	1 150 000 000,00	945 240 875,96	09.12.2020	31.12.2028
ООО "ТРЕТИЙ КВАРТАЛ"	90-287/КЛ-20 от 09.12.2020	поручительство	1 150 000 000,00	945 240 875,96	09.12.2020	31.12.2028
ООО "ЖИЛОЙ РАЙОН НОВИН. СУРГУТ"	90-287/КЛ-20 от 09.12.2020	поручительство	1 150 000 000,00	945 240 875,96	09.12.2020	31.12.2028
ООО "Брусника. Строительство и девелопмент"	90-287/КЛ-20 от 09.12.2020	другие балансовые обязательства	1 150 000 000,00	1 000,00	02.02.2021	31.12.2025
ООО "Брусника". Специализированный застройщик"	90-287/КЛ-20 от 09.12.2020	другие балансовые обязательства	1 150 000 000,00	16 900 500,00	23.12.2022	31.12.2025
ООО "БМИ"	90-287/КЛ-20 от 09.12.2020	залог имущества	1 150 000 000,00	325 600 000,00	29.12.2022	31.12.2025
ООО "БОС"	160B00EA4MF от 29.12.2022	поручительство	270 000 000,00	267 848 393,47	29.12.2022	29.12.2030
ООО "БОС"	160B00EA4MF от 29.12.2022	другие балансовые обязательства	270 000 000,00	267 848 393,47	27.01.2023	29.12.2030
ООО "КОМПАНИЯ ДЛЯ ФИНАНСИРОВАНИЯ ПРОЕКТОВ "ВАВИЛОВА"	160B00EA4MF от 29.12.2022	поручительство	270 000 000,00	267 848 393,47	15.02.2023	29.12.2030
ИТОГО				6 013 946 755,76		

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционного актива за 2023г. составили 92 134 тыс. руб.

Информация об обеспечении выданных, тыс.рублей

Таблица 8.2

Организация, за которую предоставлено обеспечение		Номер договора, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения (аваль, залог, поручительство, др. забалансовые обязательства)	Стоимость обеспечения по договору в ед. валюты	Стоимость обеспечения по договору	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
Название	ИНН						
Филиал ООО "Брусника. Организатор строительства" в Новосибирске	6671397475	Рамочный договор подряда № 3909СМР/НСК-ПШЦ01.0 от 01.12.2022	др. забалансовые обязательства	9 562	9 562	20.02.2023	
ИТОГО					9 562		

11. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.23г. числятся:

долгосрочная кредиторская задолженность в сумме 1 950 779 тыс. рублей., в т.ч.

- заемных средств в сумме 1 826 548 тыс.рублей;
- обязательства по договорам аренды, лизинга 82 008 тыс. рублей.

краткосрочная кредиторская задолженность в сумме тыс. 642 570руб. в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками на сумму 59 940 тыс. рублей;
- авансы полученные на сумму 318 611 тыс. рублей (отражены за минусом НДС);
- расчеты по налогам и страховым взносам в сумме 62 743 тыс. рублей;
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами на сумму 25 903 тыс. рублей (в т.ч. по гарантийным удержаниям в сумме 26 тыс. руб.);
- заемные средства в сумме 162 883 тыс. рублей;
- обязательства по договорам лизинга 12 490 тыс. рублей

Информация о составе и изменении арендных обязательств в таблице 9, о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта таблице 10.

Для определения величины права пользования активом, обязательства по аренде и стоимости чистой инвестиции ставка дисконтирования определяется в 2023 году как ключевая ставка ЦБ РФ, установленная на дату заключения договора и увеличенная на 2% для учета риска.

Арендные обязательства, тыс.рублей

Таблица 9

Контрагент	Объект аренды/лизинга	Арендные обяза-ва на 31.12.2022, тыс.рублей	Признанные проценты в 2023, тыс.руб.	Арендные обяза-ва на 31.12.2023, тыс.рублей	в т.ч краткосрочные АО, тыс.руб.	в т.ч. долгосрочные АО, тыс.руб.
ООО "АСТ -Инжиниринг"	аренда мостового крана г.Новосибирск		139	1 956	141	1 815
ООО "АСТ -Инжиниринг"	аренда цехов г.Новосибирск площадь		4 521	53 758	3 877	49 881
КВАРТАЛ РЕСПУБЛИКИ 205 ТЮМЕНЬ ООО	Аренда помещения г.Тюмень: офис 71 кв.м		56	1 050	174	876
КВАРТАЛ РЕСПУБЛИКИ 205 ТЮМЕНЬ ООО	Аренда помещения г.Тюмень: производ.помещение - 120 кв.м		46	1 250	207	1 043
РЕГИОНКАПИТАЛ ООО	аренда нежилого помещения г.Екатеринбург -203,2 кв.м		960	21 046	1 438	19 608
РИД ГРУПП-НОВОСИБИРСК ООО	аренда части 3У г.Новосибирск для размещения бетонно-сжесительного узла и складирования inertных материалов		210	5 118	264	4 854
ООО Сбербанк лизинг	Полуприцеп-тяжеловозFauntonville PrefaMax F-S43-1EJB	6 445	758	3 720	1 949	1 771
ООО Сбербанк лизинг	Полуприцеп-тяжеловозCAП-946225	1 529	201	860	548	312
ООО Сбербанк лизинг	Полуприцеп-тяжеловозЧМЗАП-99064-031-П35	1 210	150	670	422	248
ООО Сбербанк лизинг	Седельный тягач VolvoFH-TRUCK 6x4 X9PRG10D0MW13749	4 627	620	2 558	1 743	815
ООО Сбербанк лизинг	Седельный тягач VolvoFH-TRUCK 6x4 X9PRG10DMW13950	4 568	634	2 512	1 727	785
Всего		18 379	8 295	94 498	12 490	82 008

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской 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.	1 462 456	530 875		(42 552)	0	0	0	0	1 950 779
	5571	за 2022г.	1 168 221	346 606	0	(52 371)	0	0	0	0	1 462 456
кредиты, займы	5552	за 2023г.	1 449 839	448 867	0	(29 935)	0	(42 223)	0	0	1 826 548
	5572	за 2022г.	1 150 354	326 113	0	(26 628)	0	0	0	0	1 449 839
лизинг	5555	за 2023г.	12 617	82 008	0	(12 617)	0	0	X	X	82 008
	5575	за 2022г.	17 867	20 493	0	(25 743)	0	0	X	X	12 617
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	532 336	2 354 370	0	(2 244 136)	0	0	0	0	642 570
	5580	за 2022г.	368 205	1 375 658	0	(1 211 527)	0	0	0	0	532 336
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	20 704	826 047		(786 811)					59 940
	5581	за 2022г.	54 759	472 182	0	(506 237)	0	0	0	0	20 704
авансы полученные	5562	за 2023г.	288 748	764 293		(670 836)					382 205
	5582	за 2022г.	106 804	621 355	0	(439 411)	0	0	0	0	288 748
кредиты, займы	5564	за 2023г.	216 631	162 883		(216 631)		42 223			205 106
	5584	за 2022г.	205 242	133 847	0	(122 458)	0	0	0	0	216 631
НДС	5567	за 2023г.	-38 670	-116 850		91 926					(63 594)
	5587	за 2022г.	-17 798	-87 920	0	67 048	0	0	X	X	(38 670)
налоги	5568	за 2023г.	26 833	417 940		(382 030)		0			62 743
	5588	за 2022г.	5 814	38 156	0	(17 137)	0	0	X	X	26 833
гарантийные удержания	5569	за 2023г.	26	2		(2)					26
	5589	за 2022г.	5 767	2 592	0	(8 333)	0	0	X	X	26
прочая	5566	за 2023г.	12 302	287 565		(273 990)					25 877
	5586	за 2022г.	7 617	189 684	0	(184 999)	0	0	0	0	12 302
лизинг	5565	за 2023г.	5 762	12 490		(5 762)					12 490
	5585	за 2022г.	0	5 762	-	0	-	-	0	0	5 762
Итого	5550	за 2022г.	1 994 792	2 885 245	0	(2 286 688)	0	X	0	0	2 593 349
	5570	за 2021г.	1 536 426	1 722 264	0	(1 263 898)	0	X	0	0	1 994 792

12. Сведения о результатах деятельности предприятия

По основным видам деятельности в 2023 г. образована выручка от продаж в размере 453 722 тыс. руб. в т.ч.:

- филиал ООО «БМИ» в Екатеринбурге –0 рублей;
- филиал ООО «БМИ» в Новосибирске – 101 150 тыс. рублей;
- филиал ООО «БМИ» в Тюмени – 352 572 тыс. рублей;
- филиал ООО «БМИ» в Московской области –0 руб.

Себестоимость продаж по видам деятельности в 2023 г. составила 607 699 тыс. руб.

Информация о выручке и себестоимости по филиалам и номенклатурным группам раскрыта в таблицах 11,12,13,14.

Состав выручки по филиалу ООО «БМИ» в Новосибирске, тыс.рублей

Таблица 11

Номенклатурная группа	Выручка без НДС 2023 год	Выручка без НДС 2022 год
CP003 Пшеница		241
Декабристов ДКВ 06.1.	82 448	9 563
монтаж Пшеница		366 148
Общая		8 602
Пшеница 01.0	146	651
Пшеница ПШЦ02.1	9 413	
Окна Пшеница	9 143	
Школа		486
ИТОГО	101 150	385 691

Состав выручки по филиалу ООО «БМИ» в Тюмени, тыс.рублей

Таблица 12

Номенклатурная группа	Выручка без НДС 2023 год, тыс.руб.	Выручка без НДС 2022 год, тыс.руб.
Гнутые изделия	52 093	40 877
Каркасы	14 062	38 105
Резанная арматура	46 599	53 885
Сетка	239 818	16 578
ИТОГО	352 572	149 445

Состав себестоимости по филиалу ООО «БМИ» в Новосибирске, тыс.рублей

Таблица 13

Номенклатурная группа	Себестоимость 2023 год, тыс. рублей	Себестоимость 2022 год, тыс. рублей
CP003 Пшеница		168
Декабристов ДКВ 06.1.	191 234	3 635
монтаж Пшеница		245 339
Окна Пшеница	22 013	
Общая		6 366
Пшеница 01.0	542	
Пшеница ПШЦ02.1	23 951	8 378
Итого	237 740	263 886

Состав себестоимости по филиалу ООО «БМИ» в Тюмени, тыс.рублей

Таблица 14

Номенклатурная группа	Себестоимость 2023 год, тыс. рублей	Себестоимость 2022 год, тыс. рублей
Гнутые изделия	58 726	40 148
Каркасы	15 972	37 263
Резанные изделия	45 391	58 940
Сетки	249 870	16 003
ИТОГО	369 959	152 354

Информация об управленческих, коммерческих и прочих расходах раскрыта в таблицах 15,16,17

Управленческие расходы, тыс.рублей

Таблица 15

Управленческие расходы	2023 год, тыс.рублей	2022 год, тыс.рублей
IT Инфраструктура	3	84
Амортизация	7 833	6 391
Аренда	3 264	4 752
Аудит	2 994	310
Заработная плата	85 437	53 523
Страховые взносы	19 196	10 660
Инфраструктура. Содержание офиса	4 918	119
Командировочные расходы	10 761	6 238
Налоги	80	105
Представительские расходы	-	81
Прочие расходы	2 001	1384
Расходы на персонал	1 929	5 741
Расходы по лицензионным договорам	2 747	1 177
Связь, почтовые расходы, интернет	853	427
Содержание и ремонт оргтехники	17	2
Хозяйственные расходы	4 314	2 067
Общий итог	146 346	93 061

Коммерческие расходы, тыс.рублей

Таблица 16

Коммерческие расходы	2023 год, тыс.рублей	2022 год, тыс.рублей
Амортизация ОС		364
Заработная плата	3 331	42
Мед. освидетельствование водителей		39
Представительские расходы	138	141
Содержание автотранспорта (ТО, ремонт, стоянка, мойка)	11 389	2 858
Страховые взносы	740	11
Транспортные расходы	34	2 121
Итого	15 632	5 576

Прочие доходы, тыс.рублей

Таблица 17

Прочие доходы	2023 год, тыс.рублей	2022 год, тыс.рублей
Доходы, связанные с реализацией комплексов расчетов	200 954	
Доходы связанные с реализацией прочего имущества	2 879	665
Доходы связанные со сдачей в аренду имущества	21	
Изменение стоимости предмета аренды	54	
Возмещение убытков к получению (уплате)		69
Курсовые разницы	238	7 475
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		0
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	68	263
Оценочные резервы только в БУ: обесценение авансов выданных		838
Прибыль (убыток) прошлых лет	836	372
Прочие доходы	20 587	79
<i>-восстановление резерва на обесценение запасов</i>	15 782	
<i>-исправление неверно занесенного документа</i>	563	
<i>-корректировка резервов по зп</i>	3 662	
<i>-корректировка расчетов по страх.взносам</i>	269	
<i>-прочие</i>	310	
Оприходование излишков	9 765	589
Списание кредиторской задолженности. Принимаем в НУ		43
Штрафы пени неустойки за нарушение прочих договоров	1	2
Итого	235 402	10 395

Проценты к получению (по депозитным договорам) составили 2 362 тыс.рублей.

Проценты к уплате по кредитным договорам и договорам займа составили 78 646 тыс.рублей

Прочие расходы	2023 год, тыс.рублей	2022 год, тыс.рублей
Госпошлина (не ДДУ)	25	14
Изменение стоимости предмета аренды	37	
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств		611
Расходы, связанные с реализацией комплексов расчетов	135 070	
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 592	-
Курсовые разницы	1 681	7 795
Корректировка резервов по отпускам	695	
Убыток прошлых лет	6 607	6 351
Процентные расходы по ФСБУ 25/2018	7 665	
Прочие расходы	72	825
Прочие расходы НЕ принимаемые в НУ, в т.ч.	1 360	7 845
- списаны затраты по нереализованному инвестиционному проекту		4 092
- списан НДС от иностранного контрагента (не поступили документы)		1 378
- вклад в имущество ООО «БМИ.ОК»		1 646
-списание видеоролика	500	
-прочие, не принимаемые к НУ	860	728
Расходы на услуги банков	425	1 830
Расходы не принимаемые в НУ: Выплаты сотрудникам (соцвыплаты, спорт и пр) и взносы	140	143
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	26	238
Списание дебиторской задолженности: авансов выданных. НЕ ПРИНИМАЕТСЯ В НУ		45
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	47	24
Списание недостач	10 708	
Членские взносы в СРО	50	
Штрафы пени неустойки за нарушение прочих договоров	124	76
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате) НЕ принимаемые в НУ (в т.ч. адм. штрафы и санкции кроме НнП)	39	592
Итого	166 363	26 389

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	329 932	239 718
Расходы на оплату труда	5620	228 700	145 698
Отчисления на социальные нужды	5630	57 924	35 327
Амортизация	5640	80 283	63 703
Прочие затраты	5650	87 777	65 641
Итого по элементам	5660	784 616	550 087
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(14 939)	(35 210)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	769 677	514 877

13. Информация о связанных сторонах на 31.12.23г.

Список связанных сторон Общества:

- ООО «Брусника. Строительство и Девелопмент» - единоличный исполнительный орган;
- Круковский Алексей Николаевич - конечный Бенефициар;
- ООО «Брусника. Организатор строительства»;
- ООО «Брусника. Мобильная индустриализация. Ограждающие конструкции»;
- ООО «Брусника»;
- ООО «Брусника. Конвейер производства»;
- ООО «Брусника. Индустриализация»;
- ООО «Брусника. Индустриализация. Москва»

Также связанные сторонами Общества являются прочие дочерние организации ООО "Брусника. Строительство и Девелопмент":

Учредитель и единый исполнительный орган: ООО «Брусника. Строительство и девелопмент», ИНН 6685151087

Зависимые хозяйственные общества:

ООО «Звезда Транссиба. Новосибирск» ИНН 5405094510

ООО «Объ Земли. Новосибирск» ИНН 5405094535

ООО «55 Параллель» ИНН 6671298932

ООО «Золотая Земля» ИНН 6671298989

ООО «Третий РИМ», ИНН 6671299284

ООО «Будьте Здоровы. Тюмень», ИНН 7203573031

ООО «Лучший Город Земли. Тюмень», ИНН 7203572599

ООО «С 1723 Года. Екатеринбург», ИНН 6671297270

ООО «ДВА Континента. Екатеринбург», ИНН 6671297047

ООО «Первое Место. Екатеринбург», ИНН 6671297030

ООО «БИ», ИНН 6671279841

ООО «Компания для Финансирования Проектов «Каланчевская», ИНН 6671277474

ООО «Северные Горы», ИНН 5003157658

ООО «Компания для Финансирования Проектов «Павелецкая Штрих», ИНН 6671275406

ООО «Третья Столица. Екатеринбург», ИНН 6671270260

ООО «Компания для Финансирования Проектов «Пресненская», ИНН 6671270239
ООО «Октябрьский. Тюмень», ИНН 7203554857
ООО «Жилой Район Ново-Николаевск. Новосибирск», ИНН 5405084230
ООО «ОПЗ», ИНН 9704206607
ООО «БИМ», ИНН 9704205603
ООО СЗ «Сити-5», ИНН 7733405554
ООО «Деловой Центр «Первомайская 1А», ИНН 7203543446
ООО «Брусника. Управление Домами Курган», ИНН 4500002980
ООО «Большой Лифт», ИНН 7713486259
ООО «Брусника. Управление Домами», ИНН 7713486266
ООО «Жилой Район Октябрьский», ИНН 6671192446
ООО «Кварталы ЭКСПО. Екатеринбург», ИНН 6671172390
ООО «Профессорский Квартал. Новосибирск», ИНН 5405065326
ООО «Квартал Республики 205. Тюмень», ИНН 7203523143
ООО «Квартал Метроном», ИНН 7734443778
ООО «Жилой Район Нахабино. Красногорск», ИНН 6671161448
ООО «Проект Богородское», ИНН 6671157498
ООО «БКП», ИНН 6671139146
ООО «Компания для Финансирования Проектов «Вавилова», ИНН 6671130369
ООО «Кварталы за Всеером. Екатеринбург», ИНН 6671127214
ООО «БМИ.ОК», ИНН 6671123530
ООО «Брусника. ДОМ», ИНН 6671117449
ООО «Сделка. Цифровая Платформа», ИНН 6671111648
ООО «Компания для Финансирования Проектов «Павелецкая», ИНН 6671105997
ООО «Жилой Район Речной Порт. Тюмень», ИНН 7203503242
ООО «Третий Квартал», ИНН 6671105281
ООО «Брусника Сервис», ИНН 6671100861
ООО «Кирпич», ИНН 9731054008
ООО «Специализированный Застройщик. Кульман», ИНН 9731048406
ООО «Сделкарф», ИНН 6671093558
ООО «БМИ», ИНН 7203460976
ООО «СБК Регион», ИНН 7714418325
ООО «Европейский Берег. Большевичка. Новосибирск», ИНН 5406982212
ООО «Жилой Район Новин. Сургут», ИНН 7203419167
ООО «Компания для Финансирования Проектов «Воздвиженка», ИНН 6685123996
ООО «Жилой Район Золоторожский Вал», ИНН 5003121387
ООО «ДОК-13», ИНН 5027215757
ООО «Квартал Авиатор. Новосибирск», ИНН 5406768875
ООО «Арендный Квартал на Шаумяна. Екатеринбург», ИНН 2635825953
ООО «Бос», ИНН 6671397475
ООО «Квартал Мылзавод. Новосибирск», ИНН 7203273609
ООО «Брусника», ИНН 6671382990
ООО «Брусника. Управляющее Бюро», ИНН 7202213251
ООО «Брусника. Обмен», ИНН 7202202500
ООО «Экспресс-Максимум», ИНН 7202201721
ООО «Арктика», ИНН 7202117011
ООО МПФ «Золотые Ключи», ИНН 7202076904
ООО «Перестройка на Гоголя», ИНН 6671283750
ООО «Гётеборг. Екатеринбург», ИНН 6671270253
ООО «Обменрф», ИНН 6671120145
ООО «Брусника. Управление Домами Видное», ИНН 5003130462
ООО «Брусника. Управление Домами Сургут», ИНН 8602274099

ООО «Брусника. Управление Домами Тюмень», ИНН 7204171889
ООО «Брусника. Управление Домами Новосибирск», ИНН 5406652408
ООО «Брусника. Управление Домами Екатеринбург», ИНН 5406646115
ООО УК «Град», ИНН 5406721651
Бенефициар: Круковский А. Н.

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы Управляющей компании ООО "Брусника. Строительство и Девелопмент" по договору управления №1 от 23.10.2018, сумма вознаграждения управляющей организации за 2023 г. составило 120 тыс.руб.

В 2023 году краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу составили всего 26 423 тыс.рублей, в т.ч. 22 313 тыс.рублей, страховые взносы - 4 110 тыс.рублей. В 2022 году краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу составили всего 16 603 тыс.рублей, в т.ч. 14 353 тыс.рублей, страховые взносы - 2 250 тыс.рублей.

В отчетном периоде Обществом производились следующие операции со связанными сторонами:

Операции со связанными сторонами, тыс.рублей

Таблица 20

Связанные стороны	Реализация с НДС (Дт 62 Кт 90,91)	Закупки (Кт 60)	Прочая реализаци я (Дт 76)	Прочие закупки (кт 76)	Получение займов	Оплаты связанны м сторонам	Поступлени я от связанных сторон	Дебиторск ая задолженн ость	Кредиторс кая задолженн ость
БРУСНИКА ООО	983	987	0	0	0	1 041	1 287	0	304
БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	0	120	0	0	336 284	250	0	0	10
Филиал ООО "Брусника. Организатор строительства" в Новосибирске	110 573	8 202	0	0	0	6 057	287 501	54 584	246 912
Филиал ООО "Брусника" В Московской области	0	12	0	0	0	11	0	0	2
БРУСНИКА. Сибкадемстрой БКП ООО филиал в Тюмени (новый)	0	15 918	0	0	0	0	0	0	15 918
БКП ООО филиал в Екатеринбургe	86 681	0	0	0	0	3 108	28 663	11 725	45 864
БМИ.ОК ООО.	81 960	0	0	0	0	14 190	15 327	1 786	10 501
БИМ ООО	10 542	297	0	0	0	18 364	48 515	2 526	15 297
БИ ООО	0	0	0	0	0	4 450	2 150	2 300	0
ФИЛИАЛ ООО "БРУСНИКА. ОРГАНИЗАТОР СТРОИТЕЛЬСТВА" В ТЮМЕНИ	241 145	0	0	0	0	0	0	241 145	0
	0	0	0	0	0	0	274 717	4 371	26 224

14. Информация о величине курсовых разниц (п 22. ПБУ 3/2006)

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила 238 тыс. рублей (доходы предприятия) и 1 681 тыс. рублей (расходы предприятия). Курсовые разницы отражены в отчетности развернуто.

Пересчет производился по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату.

15. События после отчетной даты

В целях повышения эффективности и прозрачности бизнес-процессов, повышения качества и полноты информации, снижения рисков программных сбоев в учетной программе в 4 квартале 2023 года Обществом принято решение о начале внедрения программного обеспечения 1С.ERP, в 1 квартале 2024 года силами привлеченных специалистов, сотрудников бухгалтерии и экономического блока бухгалтерский учет ведется в системе 1С.ERP.

16. Сведения о проведении инвентаризации

Результаты ежегодной инвентаризации имущества и обязательств за 2023г. отражены в бухгалтерской отчетности в полном объеме, выявлена пересортица, оприходованы излишки в сумме 5 780 тыс.рублей, недостачи в сумме 7 690 тыс.рублей отражены в составе прочих расходов.

17. Информация о непрерывности деятельности

Величина чистых активов отрицательная по состоянию на 31.12.2022 (154 055 тыс.рублей) и 31.12.2023 (422 211 тыс.рублей), что вызвано убытками, полученными по итогам 2022 года и 2023 года.

Убытки связаны с продолжающейся отладкой технологии производства конструктивного бетона, фасадных панелей, вследствие чего предприятие не смогло выйти на полные производственные мощности.

Имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Тем не менее, Общество завершило в 2023 году строительство мобильной фабрики в Новосибирском филиале ООО «БМИ», так же арендованы площади для производства продукции для проекта «На Декабристов» (дом 6 и 6-2) в г. Новосибирске, закуплено новое оборудование, завершается ремонт арендованного цеха.

Кроме того, Обществом заключаются договоры на 2024 год, определена стратегия развития до 2025 года, заключаются договоры купли-продажи, принято решение о модификации продуктовой линейки в 2024 году, внедрении программного обеспечения 1С.ERP.

Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или обращении за защитой кредиторов.

18. Информация о долгосрочных активах к продаже

В 2023 году Общество приняло решение о доработке ранее сформированного нематериального актива «Технология ускоренного изготовления сборных домокомплектов из бетонов высоких классов прочности», произведены дополнительные расчеты к технологии, в ноябре 2023 года нематериальный актив переведен в состав долгосрочного актива к продаже, объединен с произведенными дополнительными расчетами, комплекс расчетов по технологии ускоренного изготовления сборных домокомплектов из бетонов высоких классов прочности реализован в декабре 2023 года ООО «БИ» за 132 519 тыс.рублей, в т.ч. НДС – 22 086,5 тыс.рублей, на 31.12.2023 ДАП в учете отсутствует.

В 2023 году Обществом осуществлены работы и сформирован комплекс расчетов по наружной стене и способу ее возведения, в декабре 2023 и этот комплекс расчетов переведен из состава работ в долгосрочный актив к продаже и продан за 108 626 тыс.рублей, в т.ч. НДС 18 104 тыс.рублей.

Величина доходов и расходов по реализации ДАП приведены в таблице 18 и 19 пояснений.

19. Сведения об условных активах и обязательствах.

Условных активов и условных обязательств в 2023г. не выявлено.

20. Сведения о договорах с длительным производственным циклом (ПБУ 2/2008)

Договора с длительным производственным циклом отсутствуют. Выручка по не принятым этапам работ не определяется.

21. Сведения об оценочных обязательствах хозяйственной деятельности (ПБУ 8/2010)

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в таблице 21 табличных пояснений.

Оценочные обязательства, тыс.рублей

Таблица 21

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 523	20 104	(22 465)	-	16 162
Резерв по оплате труда	5701	9 523	29 104	(22 465)	0	16 162

22. Изменение оценочных значений (ПБУ 21/2008)

По состоянию на 31.12.2022г. сумма резерва по обесценению материальных ценностей составила 15 782 тыс. руб., в связи с использованием запасов для формирования себестоимости комплексов расчетов по технологии ускоренного строительства и фасадам в 2023 году и последующей реализацией в декабре 2023 года, резерв по обесценению материальных ценностей был восстановлен.

Сумма резерва сомнительных долгов на 31.12.22г. составила 21 830 тыс. руб., в 2023 году ООО «Монтаж-строй» исключен из ЕГРЮЛ, долг был признан безнадежным и списан.

23. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

В конце февраля 2022 года ряд стран ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность организации, повлечь за собой возникновение риска несвоевременного погашения дебиторской задолженности. Организация не может достоверно оценить влияние этих факторов на финансовое положение и финансовые результаты деятельности. При этом мы полагаем, что нет оснований для прекращения деятельности организации, т.к. предприятие отсутствует в санкционных списках против РФ, лица, отвечающие за руководство, отсутствуют в санкционных списках против РФ, организация не является экспортером товаров в страны, наложившие санкции против РФ.

Иных рисков, связанных с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют на дату составления отчетности не выявлено.

Данные выводы основываются на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от оценки руководства.

24. Информация по сегментам

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества, учет по сегментам не ведется.

25. Исправленная отчетность

В связи с техническим сбоем программного обеспечения, ошибочным отнесением кредиторской задолженности к краткосрочной и долгосрочной, выявлением расхождений сданной отчетности за 2023 год, Обществом было принято решение о составлении исправленной бухгалтерской отчетности. Таблицы расхождений приведены ниже:

Отклонения в балансе, тыс.рублей

Таблица 22

Наименование показателя	Код	Данные отчетности до внесения исправлений	Данные исправленной отчетности	Величина корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	397		397
Результаты исследований и разработок	1120	0	397	-397
Нематериальные поисковые активы	1130	0		0
Материальные поисковые активы	1140	0		0
Основные средства	1150	1 526 342	1 529 119	-2 777
в том числе:				0
авансы на покупку оборудования		7 718	10 537	-2 819
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0		0
Финансовые вложения	1170	33 047	33 047	0
Отложенные налоговые активы	1180	175 032	175 089	-57
Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0
Итого по разделу I	1100	1 734 818	1 737 652	-2 834
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				0
Запасы	1210	154 892	148 583	6 309
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	258	-258
Дебиторская задолженность	1230	330 020	327 024	2 996
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	58 802	58 802	0
Прочие оборотные активы	1260	2 698	2 197	501
Итого по разделу II	1200	546 412	536 864	9 548
БАЛАНС	1600	2 281 230	2 274 516	6 714

Наименование показателя	Код	Данные отчетности до внесения исправлений	Данные исправленной отчетности	Величина корректировки
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	0
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0
Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
Резервный капитал	1360	0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-415 779	-422 221	6 442
Итого по разделу III	1300	-415 769	-422 211	6 442
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	1 832 427	1 826 548	5 879
в том числе:				0
Проценты		0	117 765	-117 765
Отложенные налоговые обязательства	1420	85 055	87 217	-2 162
Оценочные обязательства	1430	0	0	0
Прочие обязательства	1450	82 041	82 008	33
Итого по разделу IV	1400	1 999 524	1 995 773	3 751
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	199 227	205 106	-5 879
в том числе:				0
Проценты		136 008	18 242	117 766
Кредиторская задолженность	1520	454 747	467 197	-12 450
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
Оценочные обязательства	1540	19 128	16 162	2 966
Прочие обязательства	1550	24 374	12 490	11 884
Итого по разделу V	1500	697 476	700 955	-3 479
БАЛАНС	1700	2 281 230	2 274 516	6 714

Отклонения в отчете о финансовых результатах, тыс.рублей

Таблица 23

Наименование показателя	Код	Данные отчетности до внесения исправлений на 31.12.2023	Данные исправленной отчетности на 31.12.2023	Величина корректировки
Выручка	2110	453 722	453 722	0
Себестоимость продаж	2120	(607 180)	(607 699)	519
Валовая прибыль (убыток)	2100	(153 458)	(153 977)	519
Коммерческие расходы	2210	(15 632)	(15 632)	0
Управленческие расходы	2220	(146 121)	(146 346)	225
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(315 211)	(315 955)	744
Доходы от участия в других организациях	2310	0	0	0
Проценты к получению	2320	2 362	2 362	0
Проценты к уплате	2330	(78 646)	(78 646)	0
Прочие доходы	2340	225 451	235 402	(9 951)
Прочие расходы	2350	(152 817)	(166 363)	13 546
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(318 861)	(323 200)	4 339
Налог на прибыль	2410	57 027	54 921	2 106
в том числе:				0
текущий налог на прибыль	2411	0	0	0
отложенный налог на прибыль	2412	57 027	54 922	2 105
Прочее	2460	120	123	(3)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(261 714)	(268 156)	6 442

Отклонения в отчете об изменении капитала, тыс.рублей

Таблица 24

Наименование показателя	Код строки	Данные отчетности до внесения исправлений на 31.12.2023		Данные исправленной отчетности на 31.12.2023		Величина корректировки	
		Нераспределенная прибыль	Итого	Нераспределенная прибыль	Итого	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 года	3200	(154 065)	(154 055)	(154 065)	(154 055)	0	0
Уменьшение капитала - всего:	3320	(261 714)	(261 714)	(268 156)	(268 156)	6 442	6 442
в том числе убыток	3321	(261 714)	(261 714)	(268 156)	(268 156)	6 442	6 442
Величина капитала на 31 декабря 2023 года	3300	(415 779)	(415 769)	(422 221)	(422 211)	6 442	6 442

Наименование показателя	Код	Данные отчетности до внесения исправлений на 31.12.2023	Данные исправленной отчетности на 31.12.2023	Величина корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	607 511	620 198	(12 687)
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	536 177	536 177	
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,				
комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0		
от перепродажи финансовых вложений	4113	0		0
прочие поступления	4119	71 334	84 021	(12 687)
Платежи - всего	4120	(860 681)	(861 910)	1 229
в том числе:				0
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(412 741)	(416 142)	3 401
в связи с оплатой труда работников	4122	(306 253)	(312 687)	6 434
процентов по долговым обязательствам	4123	(114 596)	(114 606)	10
налога на прибыль организаций	4124	0		0
прочие платежи	4129	(27 091)	(18 475)	(8 616)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(253 170)	(241 712)	(11 458)
Денежные потоки от инвестиционных операций				0
Поступления - всего	4210	0		0
в том числе:				0
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0		0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0		0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0		0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0		0
прочие поступления	4219	0		0
Платежи - всего	4220	(62 198)	(58 805)	(3 393)
в том числе:				0
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(62 198)	(58 805)	(3 393)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0		0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0		0
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0		0
прочие платежи	4229	0		0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(62 198)	(58 805)	(3 393)
Денежные потоки от финансовых операций				0
Поступления - всего	4310	441 100	441 100	0
в том числе:				0
получение кредитов и займов	4311	441 100	441 100	0

денежных вкладов собственников (участников)	4312	0		0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0		0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0		0
прочие поступления	4319	0		0
Платежи - всего	4320	(131 972)	(146 823)	14 851
в том числе:				0
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	0		0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	0		0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(131 972)	(131 972)	0
прочие платежи	4329	0	(14 851)	14 851
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	309 128	294 277	14 851
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 240)	(6 240)	0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	65 042	65 042	0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	58 802	58 802	0
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0	0

Представитель,

действующий по доверенности

от 09.02.2024г. № 66/482-н/66-2024-2-135.



Ю.В. Никитин

«25» июня 2024 года