



PCU

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Российская Федерация, 386101, Республика Ингушетия, г. Назрань, ул. И. Итазова, 19
ОП ООО «PCU» в г. Тында, 676282, Амурская область, г. Тында, ул. Амурская, 13-315
Тел. 8 (41656) 4-90-68, сот. 8-9888102424, e-mail: rsu.ri@mail.ru
ОКПО 76715552, ОГРН 1120608003075, ИНН 0608021526, КПП 060801001/280845001
ОКВЭД 41.2, 42.11, 43.12, 43.2

27.06.2024 № 71 /24
На № _____ от _____

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовленная в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

Организация зарегистрирована 14.12.2012 г
ОГРН 1120608003075

ИНН 0608021526 КПП 060801001

Юридический адрес 386101, РФ, Республика Ингушетия, г. Назрань, ул. И. Итазова, 19, тел. 8988 810-24-24, тел 8(832)22-40-04

Общество имеет пять Обособленных подразделений на территории РФ:

1. Почтовый адрес ОП, телефоны, факсы офиса: 676282, Амурская область, г. Тында, а/я № 19, Местонахождение (почтовый адрес) производственных баз ОП: 676282, Амурская область, г. Тында, мкр. Таежный ,кпп 280845001,
2. Почтовый адрес ОП 199106, г.Санкт-Петербург, ул.Кожевенная линия д.30.кпп 780145001
3. Местонахождение (почтовый адрес) производственных баз ОП: в Ленском улусе Республики Саха (Якутия), 14, Ленский у, п.Пеледуй, 83 км по направлению на север-запад от п.Пеледуй, кпп 141445001,
4. Местонахождение (почтовый адрес) производственных баз ОП: 38, Казачиско-ленском районе Иркутской области Магистральный рп., 24 км по направлению на юго-запад от рп.Магистральный кпп 381845002.

5. Местонахождение (почтовый адрес) производственных баз ОП: 38, Киренский район Иркутской области п.Юбилейный, 7 км по направлению на северо-запад от п.Юбилейный, кпп 381845001.

Основной вид деятельности организации: Строительство жилых и не жилых зданий ОКВЭД 41.2

Среднегодовая численность работающих за отчетный период, – 196 чел.;

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО « РСУ» утверждена приказом генерального директора .

- Бухгалтерский учет в 2023 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.
- Бухгалтерский учет в 2023 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие»
- Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами
 - Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. (Основание : п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312)
 - При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)
 - Оценка приобретаемых товаров для перепродажи по покупным ценам. (Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)
- В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности раскрывается только информация о балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (Основание: п.23 и п.4 ФСБУ 26/2020)
 - Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019). При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)
 - Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

- В отчетном году выручка ООО «PCY» составила: ты сруб.

1	По основному виду деятельности «Разработка гравийных и песчаных карьеров»	2 224 995
2	По прочим видам деятельности	1 186 224
3	Прочие доходы (реализация основных средств)	

- Затраты на производство и реализацию продукции

1	Приобретение основных средств	518 319
2	Амортизация основных средств	570 627
3	Приобретение сырья	154 891
4	Фонд оплаты труда	279 146
5	Командировочные расходы	16 153
6	Аренда помещений	722
7	Прочие расходы	358 299

Чистая прибыль (Убыток) по результатам года составила 3 312 022 тыс. рублей.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

Газдиев Яхья Масаудинович генеральный директор.

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 27,9 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 8,6 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.
Бенефициарным владельцем Общества является единственный учредитель Газдиев Яхья Масаудинович (ИНН) 282800671086

5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 142 937 тыс руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности .

Резерв под снижение стоимости МПЗ и товаров в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2023 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

6. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Однако, в сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность

7. События после отчетной даты

В 2023 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а так же меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным"

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Информация о рисках

Страховые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

12. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор
(25.06.2024г.)



Я. М. Газдиев