

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "СТР ЖД" ИНН 7719813350**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Убыток от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
							первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель (подпись) Кауленко Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	206 410	-	(36 060)	170 350
	5250	за 2022г.	10 899	31 415	(8 802)	(33 512)	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	82 200	125 784	157 763
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кауенко Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТР»
ИНН 78-07-0000000000
ОГРН 1177807000000
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	388 618	-	20 000	(20 000)	-	-	388 618	-
	5315	за 2022г.	394 089	84 621	(90 092)	-	-	-	388 618	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	388 618	-	20 000	(20 000)	-	-	388 618	-
	5310	за 2022г.	394 089	84 621	(90 092)	-	-	-	388 618	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Кауненко Илья Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись) Кауненко Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:													
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2023г.	969 454	(1 706)	723 002	-	(429 981)	-	(1 706)	-	16	9 081	1 271 572	(50)
	5530	за 2022г.	922 814	(8 162)	701 594	-	(674 991)	-	(6 456)	-	7 875	12 162	969 454	(1 706)
	в том числе:													
	5511	за 2023г.	387 696	-	132 373	-	(141 319)	-	-	-	-	-	378 750	(50)
	5531	за 2022г.	709 657	(5 780)	323 723	-	(645 684)	-	(5 780)	-	-	-	387 696	-
	5512	за 2023г.	235 205	(1 706)	438 015	-	(30 053)	-	(1 706)	-	-	-	643 167	-
	5532	за 2022г.	136 142	(2 382)	115 545	-	(16 482)	-	(676)	-	-	-	235 205	(1 706)
	5513	за 2023г.	346 553	-	152 614	-	(258 609)	-	-	-	16	9 081	249 655	-
	5533	за 2022г.	77 015	-	262 326	-	(12 825)	-	-	-	7 875	12 162	346 553	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2023г.	969 454	(1 706)	723 002	-	(429 981)	-	(1 706)	X	16	9 081	1 271 572	(50)
	5520	за 2022г.	922 814	(8 162)	701 594	-	(674 991)	-	(6 456)	X	7 875	12 162	969 454	(1 706)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
			учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками		5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)		5542	-	-	-	-	-	-
прочая		5543	-	-	-	-	-	-
		5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	126 924	382 099	-	-	(62 375)	-	-	446 648
	5571	за 2022г.	152 315	-	-	(25 391)	-	-	-	126 924
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	360 000	-	-	-	-	-	360 000
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	126 924	22 099	-	(62 375)	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	152 315	-	-	(25 391)	-	-	-	86 648
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	126 924
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	986 921	911 097	56 431	(963 516)	-	16	9 081	1 000 030
	5580	за 2022г.	1 102 355	849 579	38 299	(1 014 066)	(9 283)	7 875	12 162	986 921
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	126 116	55 806	-	(88 513)	-	-	8 973	102 382
	5581	за 2022г.	284 210	94 699	-	(261 510)	-	60	8 656	126 116
авансы полученные	5562	за 2023г.	2 733	2 832	-	(2 733)	-	-	-	2 832
	5582	за 2022г.	1 275	1 331	127	-	-	-	-	2 733
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	308 846	313 976	28	(6 796)	-	-	-	616 086
	5583	за 2022г.	271 511	84 376	74	(58 350)	-	7 749	3 485	308 846
кредиты	5564	за 2023г.	331 425	518 770	49 952	(837 068)	-	-	-	63 079
	5584	за 2022г.	230 313	510 034	20 683	(429 605)	-	-	-	331 425
займы	5565	за 2023г.	125 029	6 650	-	-	-	-	-	138 129
	5585	за 2022г.	132 570	99 733	17 415	(124 689)	-	-	-	125 029
прочая	5566	за 2023г.	92 774	13 063	-	(28 409)	-	16	77	77 521
	5586	за 2022г.	182 475	59 407	-	(139 913)	(9 283)	66	21	92 774
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 113 845	1 293 196	56 431	(1 025 891)	-	X	16	1 446 678
	5570	за 2022г.	1 254 670	849 579	38 299	(1 039 457)	(9 283)	X	7 875	1 113 845

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Кауенко Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	225 468	173 179
Расходы на оплату труда	5620	697 163	571 429
Отчисления на социальные нужды	5630	207 571	171 376
Амортизация	5640	74 906	62 228
Прочие затраты	5650	855 490	906 038
Итого по элементам	5660	2 060 598	1 884 250
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 060 598	1 884 250

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



Руководитель Кауненко Илья Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (19 051)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	29 809	66 337	(46 310)		30 785



Руководитель _____
(подпись)
Кауенко Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	2 017 156	2 269 017	13 740 790
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель
(подпись) Кауенко Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

ООО «СТР ЖД»

Адрес: 195220, г. Санкт-Петербург, Муниципальный округ Гражданка,
ул. Фаворского, д. 15, к. 1, литера А, помещение 12Н

ИНН 7719813350 КПП 780401001

e-mail: office@str-zd.ru

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СТР ЖД»

г. Санкт-Петербург

31 марта 2024 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТР ЖД» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г. и за 2023 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс, форма по ОКУД 0710001;
- Отчет о финансовых результатах, форма по ОКУД 0710002;
- Отчет об изменениях капитала, форма по ОКУД 0710004;
- Отчет о движении денежных средств, форма по ОКУД 0710005;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

ООО «СТР ЖД» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1127746440117

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «СТР ЖД»:
Общество с ограниченной ответственностью / частная, ОКОПФ-12300, ОКФС-16

Бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности обособленных подразделений, не выделенных на Отдельный баланс, расположенных по адресам:

- 105082, г. Москва, Рубцовская наб. дом 2, корп. 4, вход 8
- 614015, Пермский край, г. Пермь, ул. М. Горького, д.18, пом. 301-303
- 603022, Нижегородская обл., Нижний Новгород, ул. Тимирязева, д. 9, 1
- 443041, Самарская область, г. Самара, ул. Льва Толстого, д. 123
- 454091, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Кирова, д.159

Среднегодовая численность по обособленным подразделениям:

- Санкт-Петербург - 155 человек,
- Москва – 363 человека,
- Пермь - 105 человек,
- Н. Новгород - 85 человек,
- Самара – 41 человек,
- Челябинск - 81 человек.

Общество подлежит обязательному аудиту начиная с 01.01.2020 года в соответствии с ФЗ № 307 от 30.12.2018г.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год проводился компанией ООО «ПромСтройАудит Консалт» ОРНЗ-11906110743 по договору № 220323-КОС от 22.03.2023г.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год проводится компанией ООО «ПромСтройАудит Консалт» ОРНЗ-11906110743 по договору № 071223/4-КОС от 07.12.2023г.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СТР ЖД»
Сокращенное наименование	ООО «СТР ЖД»
Юридический адрес	195220,г. Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ГРАЖДАНКА,УЛ ФАВОРСКОГО, Д. 15, К. 1, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 12Н
Фактический адрес	195220,г. Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ГРАЖДАНКА,УЛ ФАВОРСКОГО, Д. 15, К. 1, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 12Н
Телефон	(812) 322-56-26
Адрес электронной почты	office@str-zd.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7719813350
Код ОКПО	09862335
Код ОКТМО	40328000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	42.12 Строительство железных дорог и метро
Дополнительный ОКВЭД	52.21.13 Деятельность железнодорожной инфраструктуры
Среднегодовая численность сотрудников 2023 / 2022	830 / 877

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 100 000 руб., оплачен полностью.

Сведения об учредителях:

Гражданин РФ - Букин Юрий Борисович – 10%, выбыл 23.06.2023

Гражданин РФ - Кухарь Дмитрий Геннадьевич – 10 %

Гражданин РФ - Орешин Алексей Петрович - 10%

ООО «УК ПИК СТР» - 70%, с 23.06.2023 – 80%

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган - Управляющий ИП Мизерин Евгений Валерьевич, гражданство РФ, действовал с 16.02.2021 г.

Протокол № 36-21 внеочередного общего собрания участников ООО «СТР ЖД» от 15.02.2021 г.

с 01.08.2023 г. Единоличный исполнительный орган – «УК ПИК СТР» ООО,

ОГРН 1147847343687, Протокол № 75-23 от 31.07.2023г. внеоч. собрания участников ООО «СТР ЖД» Лицом, ответственным за контроль финансово-хозяйственной деятельности компании и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде являлся Управляющий ИП Мизерин Евгений Валерьевич до 31.07.2023г.

с 01.08.2023г. ответственным за контроль финансово-хозяйственной деятельности компании и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде является ООО «УК ПИК СТР», ОГРН 1147847343687 в лице генерального директора Кауненко Ильи Николаевича, гражданство РФ.

1.4. Высшим органом общества является общее собрание участников общества.

1.5. Совет директоров (наблюдательный совет) ООО «СТР ЖД» отсутствует.

Аффилированные лица	Основание аффилированности
ООО «УК ПИК СТР» ИНН 7840513730	Участник Общества
Мизерин Евгений Валерьевич с 16.02.2021г. по 31.07.2023г.	Единоличный исполнительный орган (Управляющий)
ООО «СТР Ремсервис» ИНН 3812123072	Входит в состав группы лиц. Участником является ООО «УК ПИК СТР» с долей более 20 %
ООО "СОМР" ИНН 7813514654	Входит в состав группы лиц. Участником является ООО «УК ПИК СТР» с долей более 20 %
ООО "СТР-Технологии" ИНН 4001010182	Входит в состав группы лиц. Участником является ООО «УК ПИК СТР» с долей более 20 %
ООО "ТИСМА" ИНН 7801282335	Входит в состав группы лиц. Участником является ООО «УК ПИК СТР» с долей более 20 %
ООО "СТР Дорстрой" ИНН 7840405439	Входит в состав группы лиц. Участником является ООО «УК ПИК СТР» с долей более 20 %
Взаимозависимые лица	Основание взаимозависимости
«УК ПИК СТР» ИНН 7840513730	ч. 1 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
Сечин Сергей Алексеевич	ч. 2 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
Кухарь Дмитрий Геннадьевич	ч. 2 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
ООО "СОМР" ИНН 7813514654	ч. 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
Мизерин Евгений Валерьевич с 16.02.2021 г. по 31.07.2023 г.	ч. 7 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
Дочерние общества	Основание взаимозависимости
нет	

Согласно п. 14.2. Устава Часть прибыли Общества, предназначенная для распределения между участниками, распределяется пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

На основании решения Общего собрания участников Общества об определении части прибыли Общества, распределяемой между участниками, принятого единогласно, часть прибыли Общества, предназначенная для распределения между участниками, может быть распределена не пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

2. Основные показатели деятельности Общества за 2023 отчетный год

Выручка по основному виду деятельности в 2023 году составила 2 273 358 тыс. руб.

Объем выручки по сравнению с предыдущим годом увеличился на 6%.

Затраты составили:

- приобретение ОС — 5 562 тыс. руб.;
- амортизация ОС — 5 061 тыс. руб.;
- материальные расходы — 225 468 тыс. руб.;
- оплата труда — 697 163 тыс. руб.;
- отчисления на социальные взносы — 207 571 тыс. руб.;
- аренда офисных и складских помещений — 7 051 тыс. руб.;
- аренда операционная — 43 303 тыс. руб.;
- аренда финансовая (лизинг) — 5 524 тыс. руб.;
- производство работ субподрядными компаниями — 617 656 тыс. руб.;
- прочие расходы — 246 239 тыс. руб.

За отчетный период был начислен НДС в бюджет в сумме 288 833 тыс. руб.

Налог на прибыль — 47 863 тыс. руб.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Единоличный управляющий орган.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.КОРП».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

• Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2017, утвержденных Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н.

Общество не применяет досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

• Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Лимит ОС. В целях бухгалтерского учета к основным средствам относятся активы стоимостью более 40 000,00 руб. за единицу и в момент принятия актива на учет Общества не предполагает последующую перепродажу данного объекта (п.5 ФСБУ 6/2020).

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом. Начисление амортизации по основным средствам производится ежемесячно независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде. Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Переоценка не проводится.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000,00 руб. Такие активы принимаются к учету в качестве малоценных МПЗ с отнесением на счет 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». При переводе в эксплуатацию такие ОС учитываются по материально-ответственным лицам на забалансовом счете

МЦ, «Материальные ценности в эксплуатации». Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается по итогам финансового года.

Для целей бухгалтерского учета основные средства в Обществе подлежат классификации по видам и группам на основании п. 11 ФСБУ 6/2020:

- здания;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- другие виды основных средств.

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

• Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество применяет настоящий Стандарт начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось с 1 января 2022 года.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто и не подлежат взаимоисключению (взаимозачету) (п. 44 ФСБУ 25/2018)

Стоимость права пользования активом (ППА) признается по фактической стоимости на дату применения Стандарта, одновременно учитывая обязательство по аренде. Стоимость права пользования активом погашается путем амортизации. Признание обязательства по аренде производится в сумме неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по средней ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Наряду с долгосрочной арендой Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (стоимостью, которая не превышает 300 тыс. руб. в отношении каждого предмета аренды)

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, не зависящими от индексов и ставок, признаются расходами отчетного периода в течение срока аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

• Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

В целях бухгалтерского учета материально-производственными запасами считаются активы, используемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, в течение периода не более 12 месяцев:

- активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ (услуг);
- активы, используемые для управленческих нужд Общества;
- активы, удовлетворяющие условиям отнесения к основным средствам, но стоимостью не более 40 000,00 рублей за единицу;
- товары, приобретенные или полученные от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи;
- инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года, специальная одежда – средства индивидуальной защиты работников Общества.

Приобретенные материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости каждой единицы. Малоценные МПЗ учитываются на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Долгосрочные активы к продаже отражаются на счете 41, без торговой наценки.

Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

• **Расходы будущих периодов**

Расходы будущих периодов отражаются в сумме фактически произведенных расходов. Аналитический учет расходов будущих периодов ведется по каждому отдельному виду расходов. Погашение расходов будущих периодов осуществляется равномерным отнесением на соответствующие счета в течение периода, к которому они относятся

• **Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/2002, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н.

Финансовые вложения отражаются в сумме фактических расходов на приобретение.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится по состоянию на 31 декабря отчетного года. Стоимость активов, принятых к учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость при их выбытии, оценивается по стоимости единицы приобретения.

Выданные займы отражаются в учете на счете 58 «Финансовые вложения», в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов.

• **Оценочные и условные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. № 167н.

Оценочные обязательства Общество отражает по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов». Корреспонденция зависит от характера оценочного обязательства. Оценочное обязательство отражает сумму расходов, которые понадобятся, чтобы погасить обязательства. Сумму обязательства Общество определяет на основе фактов хозяйственной жизни, мнений экспертов и опыта Общества.

Условные обязательства и активы не признаются в бухгалтерском учете Общества (п.14 ПБУ 8/2010).

• Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Доходы от обычных видов деятельности отражаются в бухгалтерском учете с использованием балансового счета 90.01 «Выручка».

Основание п. 4 ПБУ 9/99.

Прочие доходы отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы» Аналитический учет по счету 91 «Прочие доходы» осуществляется по видам доходов:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в банке;
- суммы кредиторской и депонентской задолженностей с истекшим сроком давности;
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договора, возмещение ущерба;
- прочие доходы.

Выручка от реализации работ (услуг) по обычным видам деятельности отражается на дату их фактического оказания, учет ведется методом начисления.

• Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Учет затрат на выполнение работ (услуг) осуществляется по видам деятельности Общества с использованием бухгалтерских счетов, на которых отражаются прямые расходы с применением аналитического учета по статьям затрат:

20 «Прямые расходы по основным направлениям деятельности»

23 «Прямые расходы, офисы подразделений»

Единицей номенклатурной группы является Контракт.

Затраты, учтенные на вышеперечисленных счетах бухгалтерского учета оцениваются по методу фактически произведенных затрат и списываются ежемесячно в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Расходы (административно-управленческие) непосредственно связанные с нуждами управления, являются косвенными и формируются на балансовом счете 26 «Косвенные расходы», с последующим списанием на счет 90.08 «Управленческие расходы»

Прочие расходы отражаются в учете на бухгалтерском счете 91.02 «Прочие расходы». Аналитический учет прочих расходов ведется по каждому виду расходов:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- убытки прошлых лет, выявленные в текущем году;
- суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и нереальной к взысканию;
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам;
- расходы непроизводственного характера;
- убытки от списания основных средств вследствие их морального и физического износа;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

• **Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н.

Заемные средства на конец отчетного периода отражаются с учетом причитающихся процентов по полученным кредитам и займам.

• **Финансовый результат от текущей деятельности**

Финансовый результат от текущей деятельности определяется по реализации выполненных работ по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

4. Информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась на основании приказа руководителя № ИНВ/23 от 07.12.2023г.

Инвентаризация по материальным ценностям

в обособленных подразделениях начата 08.12.2023 года, закончена 31.12.2023

По прочим активам и обязательствам проведена по состоянию на 31 декабря 2023г.,

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 1 271 522 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 798 821 тыс. руб.

Общество не осуществляло крупных сделок в 2023г.

Крупных судебных разбирательств в 2023г. не было.

Прибыль до налогообложения составила 166 535 тыс. руб.

Налог на прибыль – 47 863 тыс. руб.

Изменения налоговых активов и налоговых обязательств составили 9 146 тыс. руб.

Использование прибыли

В 2023 году Компания не распределяла дивиденды за прошлые периоды.

Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2023 г. числится задолженность:

- по договорам займа в размере 129 825 тыс. руб.

- по договорам с кредитными учреждениями – 419 737 тыс.руб.

Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 г. в ООО «СТР ЖД» числятся оценочные обязательства в виде резерва на предстоящие отпуска сотрудникам в сумме 30 785 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н).

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не возникало.

Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами, все расчеты производятся в безналичном порядке.

ООО «СТР-РЕМСЕРВИС» ИНН 3812123072

Договор займа № 2 от 18.09.2020г. (5,0%)

Сальдо кредиторской задолженности на 31.12.2023г. – 130 114 тыс. руб.,

в т.ч. проценты – 6 939 тыс. руб.

Договор займа № 03-ЖД/2022 (5,0%)

Сальдо кредиторской задолженности на 31.12.2023г. – 31,5 тыс. руб.,

в т.ч. проценты – 31,5 тыс. руб.

Договор займа № 04-ЖД/2022 от 10.12.2022г. (5,81%)

Сальдо дебиторской задолженности на 31.12.2023г. – 10 196 тыс. руб.,

в т.ч. проценты – 583 тыс. руб.

ООО «УК ПИК» ИНН 7840513730

Договор займа № УК-02/3 от 16.12.2020г. (4,5%)

Сальдо кредиторской задолженности на 31.12.2023г. – 14 тыс. руб.,

в т.ч. проценты – 14 тыс. руб.

ООО «СОМР» ИНН 7813514654

Договор займа № 57-05ДЗ от 25.05.2020г. (5,5%)

Сальдо дебиторской задолженности на 31.12.2023г. – 130 192 тыс. руб.,
в т.ч. проценты – 19 495 тыс. руб.

ООО «ТИСМА» ИНН 7813514654

Договор займа № 3М-01/СТР от 25.12.2020г. (6,5%)

Сальдо дебиторской задолженности на 31.12.2023г. – 530 тыс. руб.,
в т.ч. проценты – 86 тыс. руб.

Договор займа № СТРЖД-ТИСМА-1 от 14.02.2022г. (3,5%)

Сальдо дебиторской задолженности на 31.12.2023г. – 3 831,5 тыс. руб.,
в т.ч. проценты – 234 тыс. руб.

Стоимость чистых активов ООО «СТР ЖД» на 31.12.2023 года составляет 545 303 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Общество продолжает свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и потребности в ликвидации и прекращении деятельности.

Бухгалтерская отчетность ООО «СТР ЖД» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учет договоров совместной деятельности.

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

Обязательства выданные и полученные

Выданные на сумму 2 017 156 тыс. руб. Полученных нет.

Государственная помощь.

Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

31 марта 2024г.

Генеральный директор управляющей
компании ООО «УК ПИК СТР»
Кауненко И.Н.

