

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Ремонтстройсервис»
за 2023 год**

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|---|-----------|
| 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ | |
| 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ | 3 |
| 3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»..... | 8 |
| 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ..... | 13 |

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтстройсервис»

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «Ремонтстройсервис»

1.3. Место нахождения Общества: Республика Татарстан, район Сабинский, поселок городского типа Богатые Сабы, улица Строителей, дом 4, офис 1

1.4. Общество внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС № по Республике Татарстан за основным государственным регистрационным номером 1151690046485.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по Республике Татарстан

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год - 80 человек.

1.7. В составе участников ООО «Ремонтстройсервис» в 2023г. изменений не было.

Состав участников и их доля в уставном капитале

| № п/п | Наименование участника | Доля в уставном капитале, % |
|-------|---------------------------------|-----------------------------|
| 1 | МИНГАЗОВ РУСТЕМ РИНАТОВИЧ | 0.2629 |
| 2 | МИНГАЗОВА ЗУЛАЙХА ШАУКАТОВНА | 0.5205 |
| 3 | НАСИБУЛЛИН МИННЕГАРАЙ ЗАКИРОВИЧ | 50.4942 |
| 4 | САХАПОВ ЗУФАР КИЯМУТДИНОВИЧ | 48.7224 |

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 190 200 руб., что составляет 100 %.

1.9. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор ООО «Ремонтстройсервис» НАСИБУЛЛИН МИННЕГАРАЙ ЗАКИРОВИЧ

1.10. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

Виды деятельности Общества

| № п/п | Наименование вида деятельности | Доля в общем объеме деятельности (%) |
|-------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 1 | Строительство жилых и нежилых зданий | 100 |

1.11. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2022 году

| Объект учета | Примечания |
|---------------------------------------|--|
| Основные средства | Инвентаризация 31.12.2023. Расхождений не выявлено |
| Материально-производственные запасы | Инвентаризация 31.12.2023. Расхождений не выявлено |
| Денежные средства, денежные документы | Инвентаризация 31.12.2023. Расхождений не выявлено |
| Расчеты с банками по расчетным счетам | Инвентаризация 31.12.2023. Расхождений не выявлено |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Инвентаризация 31.12.2023. Расхождений не выявлено |

| | |
|--------------------------------------|--|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | Инвентаризация 31.12.2023. Расхождений не выявлено |
| Расчеты с бюджетом | Инвентаризация 31.12.2023. Расхождений не выявлено |
| Расчеты с внебюджетными фондами | Инвентаризация 31.12.2023. Расхождений не выявлено |
| Расчеты с работниками общества | Инвентаризация 31.12.2023. Расхождений не выявлено |
| Расчеты с подотчетными лицами | Инвентаризация 31.12.2023. Расхождений не выявлено |
| Оценочные обязательства | Инвентаризация 31.12.2023. Расхождений не выявлено |

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 31 от 29.12.2021г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях капитала, приложений к балансу и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 5% от показателей валюты баланса.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

Начисление амортизации производится без использования счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Срок полезного использования НМА определяется при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из следующих положений:

- по правам, приобретенным на основе патентов, свидетельств и иных аналогичных охраняемых документов, содержащих сроки их действия, или имеющим законодательно установленные сроки действия – исходя из срока, зафиксированного в таком документе;

- по правам, приобретенным на основе авторских договоров, договоров уступки и иных аналогичных договоров, содержащих конкретные сроки, на которые приобретаются НМА – исходя из сроков, указанных в таких договорах;

- по иным объектам НМА – исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды от использования данных активов.

В отчетности Общества нематериальные активы (НМА) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Сроки полезного использования НМА могут пересматриваться в конце года в соответствии с п. 27 ПБУ 14/2007.

Лимит стоимости НМА не устанавливается.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

2.2.2. Учет основных средств

К объектам основных средств относятся объекты основных средств, удовлетворяющие следующим условиям:

- Используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд организации.
- Использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев.
- Организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов.
- Способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

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

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

| Группы основных средств | Сроки полезного использования |
|--|--|
| Здания | Десятая группа (свыше 30 лет) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно) |
| Офисное оборудование | Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) |
| Транспортные средства | Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) |
| Транспортные средства | Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) |

| | |
|--|--|
| Производственный и хозяйственный инвентарь | Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно) |
| Другие виды основных средств | Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) |
| Другие виды основных средств | Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) |
| Другие виды основных средств | Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) |
| Другие виды основных средств | Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) |
| Другие виды основных средств | Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно) |

В отчетности ОС показаны по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации и убытков от обесценения.

Доходы и потери от выбытия ОС отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Информация по раскрытию основных средств приведена в разделе 2.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ликвидационная стоимость ОС и СПИ определяется на основании решения комиссии с приложением пообъектного реестра с указанием информации о рыночной стоимости объектов со ссылкой на источник.

Результат обесценения ОС: тестирование не выявило признаков обесценения ОС.

Арендованное имущество общество отражает по счету 01.03 в составе основных средств.

Общество не имеет договоров аренды, по которым в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018. не признается предмет аренды.

Проценты по договорам аренды и лизинга рассчитываются по приведенной стоимости обязательства путем дисконтирования графика будущих платежей по указанной ставке.

СПИ лизингового имущества определяется на основании сроков предусмотренными договорами лизинга, СПИ по договорам аренды определяется исходя из фактического срока аренды которое организация планирует арендовать данное имущество.

2.2.3. Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе подлежат отражению вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

2.2.4. Учет материально-производственных запасов

С 2021 года для организаций действует новый Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. В соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008 организация перешла на применение нового стандарта перспективно.

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в

бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске товаров (запасов) в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Товарно-материальные ценности на ответственном хранении.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022г., 31.12.2023г. товары, принятые на ответственное хранение, отсутствовали.

2.2.5. Учет дебиторской задолженности

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашение» раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

2.2.6. Денежные средства.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок менее трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.2.7. Учет расходов будущих периодов

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

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы, учитываемые в составе расходов будущих периодов:

| Показатели прочих оборотных активов | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------------|------------|------------|
| Расходы на страхование | 234 | 59 | 234 |
| Неисключительные права пользования НМА | 2 | 2 | 258 |
| Прочие оборотные активы | 58 119 | 16 | 800 |

2.2.8. Прочие краткосрочные обязательства.

По строке 1450 отражены прочие обязательства, не упомянутые выше и не включенные в другие строки долгосрочные обязательства Общества, платежи по которой ожидаются менее чем, через 12 месяцев после отчетной даты.

2.2.9. Кредиторская задолженность.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности, включая заемные средства, приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) и «погашение» раздела 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по полученным от покупателей и заказчиков авансов числится в бухгалтерском учете без учета налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате в бюджет в соответствии с законодательством.

2.2.10. Учет оценочных обязательств

Общество отражает в отчетности резерв на предстоящую оплату отпусков.

2.2.11. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы, и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Строительство жилых и нежилых зданий

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В Обществе применяется сокращенный метод учета затрат и калькулирования себестоимости производства. Обществом ведется отдельный учет затрат по основным, вспомогательным и непрофильным видам деятельности.

Учет затрат на производство для целей бухгалтерского учета организуется с подразделением их на прямые и косвенные.

Прямые затраты собираются по дебету счета: 20 «Основное производство».

Косвенные затраты отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Списание общехозяйственных расходов, собранных в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», осуществляется ежемесячно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» пропорционально сумме выручки по номенклатурным группам.

Себестоимость готовой продукции и производства работ, услуг формируется в сумме прямых и косвенных затрат в разрезе по видам деятельности. Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг списывается на счет 90 «Продажи».

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

2.2.12. Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

2.2.13. Условные факты хозяйственной деятельности

Последствие условного факта хозяйственной деятельности, подлежащее отражению в бухгалтерской отчетности, признается существенным, в случае если составляют более 5% от валюты баланса на конец отчетного периода.

Существенных условных фактов хозяйственной деятельности, связанных с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами, не существует.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2023 год не вносились

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», в иных случаях срок полезного использования может быть пересмотрен в большую сторону на основании технического паспорта, спецификации, распоряжения руководителя.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Информация об основных средствах (руб.)

| Наименование | 01 счет на 31 декабря 2023г. | 02 счет на 31 декабря 2023г. |
|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Основные средства | 50 902 084,87 | 39 191 822,42 |

Балансовая стоимость ОС

| Объекты основных средств | 2023г. | 2022г. |
|--|----------------------|----------------------|
| ООО «Ремотстройсервис» | | |
| Здания | 1 777 699,28 | 2 104 794,22 |
| Сооружения | | 8 904,00 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 2 710 410,73 | 3 947 109,30 |
| Офисное оборудование | 8 956,03 | 44 780,17 |
| Транспортные средства | 6 772 530,47 | 8 267 398,86 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | | |
| Земельные участки | 440 665,94 | 440 665,94 |
| Итого | 11 710 262,45 | 14 813 652,49 |

3.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости.

Стоимость инструментов, спецодежды, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организуется надлежащий контроль по материально-ответственным лицами.

Общество создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей в связи с отсутствием морально устаревших или потерявших свое первоначальное качество МПЗ, а также МПЗ, текущая рыночная стоимость которых снизилась.

Последствия изменения учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», отражаются перспективно.

Информация о запасах (руб.)

| Наименование | на 31 декабря 2023г. | на 31 декабря 2022г. |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| Запасы всего: | 43 122,15 | 63 147,73 |
| В т.ч. материалы | 43 122,15 | 63 147,73 |

3.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Основными причинами дебиторской задолженности являются текущая краткосрочная задолженность заказчиков. Кроме того, краткосрочная задолженность образовывается за счет авансов на приобретение услуг и материалов и т.д.

Обществом не создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями, в связи с тем, что существует вероятность погашения задолженности.

Информация о задолженности обществу (тыс.руб.)

| Дебиторы | на 31 декабря 2023г. | на 31 декабря 2022г. |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 62.01 | 76 797 | 40 693 |
| 60.02 | 77 115 | 42 203 |
| 60.01 | 2 | 744 |
| 76.ВА | -9 439 | -6 456 |
| 68.02 | | 26 |
| 68.04.1 | | 5 |
| 68.06 | | 2 |
| 68.07 | | 21 |
| 68.90 | 3 325 | 48 |
| 69.01 | | 346 |
| 69.02.5 | | 0 |
| 73 | 963 | 1279 |
| 76.05 | 512 | 1545 |
| Итого | 149 274 | 80 455 |

3.4. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения»

По статье «Финансовые вложения» отражаются выданные займы Общества. Финансовые вложения Общества на конец 2023 года не обесценивались, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, так как существенного снижения стоимости не ожидается.

Информация о финансовых вложениях общества (тыс.руб.)

| Финансовые вложения | Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты | Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты | Срок погашения | Годовая ставка процентов | Полученное обеспечение |
|---------------------|---|--|----------------|--------------------------|------------------------|
| Займы выданные | - | - | - | - | - |

3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах, в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Информация о денежных средствах общества (тыс.руб.)

| Денежные средства по видам | 2023г. | 2022г. |
|----------------------------|---------|---------|
| Денежные средства | 128 256 | 210 044 |

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

3.6. Расшифровка статьи 1310 «Уставный капитал»

На 31 декабря 2023 года уставный капитал ООО «Ремонтстройсервис» составляет 190 200 рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 115 744 тыс. рублей.

Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 11 710 | 14 813 | 15978 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | - | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| Запасы | 1210 | 43 | 63 | 36 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 149 274 | 80 455 | 76807 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | - | - | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 128 256 | 210 044 | 96104 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 58 355 | 77 | 1293 |
| ИТОГО активы | - | 347 639 | 305 453 | 190217 |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | - | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | 8 509 | 10 517 | - |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 227 842 | 178 607 | 158391 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | - | - | - |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | 585 | - |
| ИТОГО пассивы | - | - | 189 709 | 190217 |
| Стоимость чистых активов | - | 236 351 | 115 744 | 27122 |

3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

| | 2023 г. | | 2022 г. | |
|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства |
| Кредиты банков | - | - | - | - |
| Облигации | - | - | - | - |
| Прочие займы | 8 509 | - | 10 517 | - |
| Итого заемные средства | 8 509 | - | 10 517 | - |

Расшифровка долгосрочных заемных средств по состоянию на 31.12.2023:

| Кредитор | Договор | Дата выдачи по договору | Дата погашения по договору | % ключ-ой ставка ЦБ | Текущая задолженность (тыс.руб.) |
|-------------------------------------|---|-------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------------|
| Казанский филиал ОАО "АК Барс" Банк | Кредитный договор №4502/3/2023/2842 от 08.09.2023г. (Патриот) | 22.09.2023 | 25.12.2024 | 2/5 | 8 509 |

3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о задолженности общества (тыс.руб.)

| Кредиторы | на | на |
|--------------|--------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
| 60.01 | 154 234 | 134 596 |
| 62.02 | 58 149 | 10 392 |
| 62.01 | - | - |
| 68.01 | 243 | 262 |
| 68.02 | 18 269 | 8 556 |
| 68.04.1 | 1 837 | 23 972 |
| 68.06 | 122 | |
| 68.07 | 27 | - |
| 68.08 | 9 | - |
| 68.10 | 3 | 104 |
| 69.01 | | 317 |
| 69.02.6 | 11 | 11 |
| 69.02.7 | | 356 |
| 69.03.1 | | 124 |
| 69.05.2 | | - |
| 69.09 | 587 | 139 |
| 69.11 | 32 | |
| 70 | 1 117 | 1 434 |
| 71 | 7 | |
| 76.АВ | -6 884 | -1 727 |
| 76.05 | 62 | 62 |
| 76.10 | | - |
| 76.41 | 16 | 8 |
| Итого | 227 842 | 178 607 |

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

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности (тыс.руб.)

| № п/п | Наименование деятельности | 2023 год | |
|----------|---|------------------|------------------|
| | | выручка | себестоимость |
| 1 | Строительно-монтажные и отделочные работы | 1 328 323 | 1 350 801 |
| | Итого | 1 328 323 | 1 350 801 |

Прибыль до налогообложения за 2023 год составил 3 230 тыс. руб.

Расходы по налогу на прибыль за 2023 год составил 2 685 тыс. руб.

4.1. Прочие доходы и расходы

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

| Вид дохода (расхода) | Сумма дохода, тыс. руб. | Сумма расхода, тыс. руб. |
|---|----------------------------|-----------------------------|
| Компенсация БАНКОВСКОЙ ГАРАНТИИ | 2 063 | 55 |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств | - | - |
| Коррек. Прочие внереализационные доходы (расходы) | - | - |
| Начисление процентов | - | - |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 22 133 | 17 494 |
| Восстановленный НДС Прочие внереализационные доходы (расходы) | - | 14 |
| Списание выделенного НДС | - | - |
| Списание Деб./Кред. задолженности | - | - |
| Расходы на услуги банков | | 2 157 |
| Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров | - | - |

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Перечень связанных сторон и операций с их участием в 2023 году представлен в таблице:

4.1.1. Юридические лица

| № | ИНН | Контрагент |
|---|------------|----------------|
| 1 | 1661044873 | РСС-Зилант ООО |

| Вид хозяйственной операции | 2023 год | 2022 год |
|--|----------|----------|
| Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей) за исключением дивидендов по связанным сторонам | | |
| В т. ч. | | |
| | | |

| Вид хозяйственной операции | 2023 год | 2022 год |
|---|----------|----------|
| Поступление товаров, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей) по связанным сторонам | | |
| В т. ч. | | |
| | | |

| Наименование показателя | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| Дебиторская задолженность по связанным сторонам | | |
| В т. ч. | | |
| | | |
| Предоставленные займы по связанным сторонам | | |
| В т. ч. | | |
| | | |
| Кредиторская задолженность и прочие обязательства по связанным сторонам | 67 354 | 67 354 |
| В т. ч. | | |
| РСС-Зилант ООО | 67 354 | 67 354 |
| | | |
| Кредиты и займы, полученные по связанным сторонам | | |
| В т. ч. | | |
| | | |

| Наименование показателя | 2023 | 2022 |
|---|------|------|
| Поступления от продажи продукции, товаров, услуг по связанным сторонам (за исключением дивидендов) по связанным сторонам | | |
| | | |
| Платежи за поставленные сырье, материалы, работы, услуги по связанным сторонам | | |
| | | |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | |

| | | |
|---|---|---|
| Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) по связанным сторонам | - | - |
| в том числе | | |
| Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) по связанным сторонам | - | - |
| в т. ч. | | |
| Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам по связанным сторонам | | |
| в т. ч. | | |
| Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов по связанным сторонам | - | - |
| в т. ч. | | |
| Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) по связанным сторонам | - | - |
| в т. ч. | | |
| Денежные потоки от финансовых операций | | |
| Получение кредитов и займов | | |
| в т.ч. | | |
| Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов по связанным сторонам | | |
| в т. ч. | | |
| | | |

4.1.2. Физические лица

| ФИО | Доля в Уставном капитале | Основание связанности стороны |
|---------------------------------|--------------------------|--|
| НАСИБУЛЛИН МИННЕГАРАЙ ЗАКИРОВИЧ | 50.4942 | Участник с долей в УК более 20%; Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) |
| САХАПОВ ЗУФАР КИЯМУТДИНОВИЧ | 48.7224 | Участник с долей в УК более 20%, |

| ФИО | НАСИБУЛЛИН МИННЕГАРАЙ ЗАКИРОВИЧ | САХАПОВ ЗУФАР КИЯМУТДИНОВИЧ |
|-----------|---------------------------------|-----------------------------|
| Дивиденды | 2 525 | 2 436 |
| Оклад | 1980 | 2041 |
| Отпускные | 161 | 83 |

| | | |
|---|----|----|
| Материальная помощь | - | - |
| Пособие по временной нетрудоспособности | - | - |
| Итого | - | - |
| Остаток задолженности по взаиморасчетам | 71 | 71 |

Сделки с другими указанными сторонами отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2023 конечными бенефициарными владельцами ООО «Ремонстройсервис» являются Насибуллин Миннегарай Закирович, Сахапов Зуфар Киямутдинович.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом хозяйственной деятельности общества является Строительно-монтажные и отделочные работы. В отчетном периоде общество осуществляло и другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов. В связи с этим информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Информация раскрыта в разделе 2.2.10 настоящих пояснений.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность Общества всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

4.5 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4.6. Риск процентной ставки или процентный риск.

Процентный риск представляет собой риск убытков в результате негативного изменения уровня процентных ставок.

По состоянию на отчетную дату вероятность существенного изменения процентной ставки в сторону увеличения по полученным кредитам маловероятна.

4.7. Информация по прекращаемой деятельности.

У Общества нет прекращаемой деятельности.

4.8. Оценочные обязательства.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.9. Условные обязательства.

Налоговое, таможенное, валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования, эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Так как по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Других условных обязательств, не связанных с налогами, Общество не имеет.

4.10. Управление финансовыми рисками.

Финансовые риски — это вероятность потери денежных ресурсов.

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Анализируя отечественные условия ведения бизнеса, среди самых опасных выделяют рыночные, кредитные и валютные риски. Так велика вероятность непредсказуемых изменений конъюнктуры рынка, потери платежеспособности партнера.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

4.11. Валютный риск.

Общество не подвержено воздействию валютного риска.

4.12. Кредитный риск.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества на банковские счета. С целью уменьшения кредитного риска, кредитор может выполнить проверку кредитоспособности потенциального заёмщика, а также может потребовать от заёмщика предоставить залог или иное обеспечение своих обязательств (например, поручительство третьей стороны или страхование соответствующих рисков в страховой компании).

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

4.13. Риск ликвидности.

Риск ликвидности — это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Термином ликвидность обозначают время, за которое инвестор может обратить свои инвестиции в наличные деньги по текущей рыночной цене. Чем это быстрее происходит, тем ликвидность выше, соответственно риск ликвидности ниже.

Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности.

4.14. Непрерывность деятельности.

Конфликт на Украине, признание 21 февраля 2022 года Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной военной операции вооруженными силами РФ на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределённости, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, что может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Общество не располагает иной информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На основании информации доступной на дату составления бухгалтерской отчетности, руководство предприняло все возможные меры по минимизации влияния существенных рисков на деятельность организации.

Влияние сложившейся ситуации на деятельность организации расценивается как незначительное.

Руководство организации постоянно проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микроэкономических и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Общество осуществляет хозяйственную деятельность, все обязательства по договорам АО «» выполняет своевременно. Динамика изменения кредиторской задолженности свидетельствует о способности Общества исполнять свои обязательства перед кредиторами.

5.12. Изменения в Учетной политике общества на 2022.

С 1 января 2022 г. организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Учет основных средств и капитальных вложений в организации осуществляется с 01 января 2022года в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

При переходе на применение новых ФСБУ организация применяет альтернативный способ перехода без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

5.13. Информация о событиях после отчетной даты.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

М.П.  Насибуллин М.З./

Дата 25 марта 2024 год



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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 | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | - | - | - |

1.5. 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)

**НАСИБУЛЛИН МИННЕГАРАЙ
ЗАКИРОВИЧ**

(расшифровка подписи)

23 января 2024 г.

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. | - | 1 001 | - | (1 001) | - |
| | 5250 | за 2022г. | - | 3 503 | - | (3 503) | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Аппарат аргодуговой сварки Аугога | 5241 | за 2023г. | - | 47 | - | (47) | - |
| | 5251 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Системный блок (Монитор АОС 23.6, кронштейн,сетевой фильтр,память) ПТО | 5242 | за 2023г. | - | 63 | - | (63) | - |
| | 5252 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сервер 1С (Плата, процессор, память,накопитель) | 5243 | за 2023г. | - | 97 | - | (97) | - |
| | 5253 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Генератор Сталкер ГТ-75 Приемник Сталкер ПТ-14 | 5244 | за 2023г. | - | 160 | - | (160) | - |
| | 5254 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Подъемник для гипсокартона EDVA 2673 EDMAPLAC 450 | 5245 | за 2023г. | - | 122 | - | (122) | - |
| | 5255 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Однодисковая шлифовальная машина Radiama RDM-17QF, диск с резиновой прокладкой | 5246 | за 2023г. | - | 125 | - | (125) | - |
| | 5256 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Процессор Intel Core с комплектующими | 5247 | за 2023г. | - | 97 | - | (97) | - |
| | 5257 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Моноблок 27 MSI PRO AP272 13M-428XRU intel Core | 5248 | за 2023г. | - | 54 | - | (54) | - |
| | 5258 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Лазерное МФУ Kyocera M204dn (Ю) | 5249 | за 2023г. | - | 81 | - | (81) | - |
| | 5259 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Лазерное МФУ Kyocera M204dn (Б) | | за 2023г. | - | 81 | - | (81) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Процессор Intel Core i7-12700KF с комплектующими | | за 2023г. | - | 73 | - | (73) | - |
| | | 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: | | | |
| | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| 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 | 441 | 441 | 441 |
| | 5288 | - | - | - |



Руководитель

НАСИБУЛЛИН
МИННЕГАРАЙ ЗАКИРОВИЧ
 (расшифровка подписи)

23 января 2024 г.

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: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |



Руководитель

**НАСИБУЛЛИН
МИННЕГАРАЙ ЗАКИРОВИЧ**
(расшифровка подписи)

23 января 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: | | | | |
| | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5446 | - | - | - |



Руководитель

(подпись)

НАСИБУЛЛИН
МИННЕГАРАЙ ЗАКИРОВИЧ

(расшифровка подписи)

23 января 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 задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 80 455 | - | 127 950 | - | (59 292) | - | - | - | - | 159 | - | 149 273 | - |
| | 5530 | за 2022г. | 76 807 | - | 72 123 | - | (68 077) | (584) | - | - | - | - | - | 80 455 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 40 693 | - | 69 460 | - | (33 357) | - | - | - | - | - | - | 76 797 | - |
| | 5531 | за 2022г. | 20 108 | - | 39 536 | - | (18 951) | - | - | - | - | - | - | 40 693 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 36 491 | - | 55 162 | - | (23 977) | - | - | - | - | - | - | 67 676 | - |
| | 5532 | за 2022г. | 53 294 | - | 32 089 | - | (48 308) | (584) | - | - | - | - | - | 36 491 | - |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 3 271 | - | 3 327 | - | (1 958) | - | - | - | - | 159 | - | 4 800 | - |
| | 5533 | за 2022г. | 3 405 | - | 1 243 | - | (819) | - | - | - | - | - | - | 3 271 | - |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 80 455 | - | 127 950 | - | (59 292) | - | - | X | - | 159 | - | 149 273 | - |
| | 5520 | за 2022г. | 76 807 | - | 72 123 | - | (68 077) | (584) | - | X | - | - | - | 80 455 | - |

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 | | | | | | | Остаток на конец периода |
|--|--------------|------------------------|------------------------|---|--|------------------------|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 5571 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 5572 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| займы | 5553 5573 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| прочая | 5554 5574 | за 2023г. за 2022г. | - 4 704 | - 33 | - - | - - | - (4 152) | - (585) | - - | - - | - - |
| | 5555 5575 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | X X | X X | - - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 5580 | за 2023г. за 2022г. | 189 709 158 422 | 349 732 201 563 | 27 8 | (303 278) (170 868) | - - | - - | 159 - | - - | 236 349 189 709 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 5581 | за 2023г. за 2022г. | 134 596 116 822 | 77 747 64 557 | - - | (58 048) (46 783) | - - | - - | - - | - - | 154 294 134 596 |
| авансы полученные | 5562 5582 | за 2023г. за 2022г. | 8 665 26 672 | 50 651 8 665 | - - | (8 051) - | - - | - - | - - | - - | 51 265 8 665 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 5583 | за 2023г. за 2022г. | 33 842 13 585 | 10 480 22 835 | 27 8 | (23 367) (2 585) | - - | - - | 159 - | - - | 21 141 33 842 |
| кредиты | 5564 5584 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| займы | 5565 5585 | за 2023г. за 2022г. | 10 517 - | 210 840 105 629 | - - | (212 848) (95 112) | - - | - - | - - | - - | 8 509 10 517 |
| прочая | 5566 5586 | за 2023г. за 2022г. | 2 089 1 343 | 15 170 | - - | (964) (8) | - - | - 585 | - - | - - | 1 140 2 089 |
| | 5567 5587 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | X X | X X | - - |
| Итого | 5550 5570 | за 2023г. за 2022г. | 189 709 158 422 | 349 732 201 563 | 27 8 | (303 278) (170 868) | - - | X X | 159 - | - - | 236 349 189 709 |

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 НАСИБУЛЛИН
 (подпись) МИННЕГАРАЙ ЗАКИРОВИЧ
 (расшифровка подписи)

23 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 362 177 | 485 180 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 36 358 | 34 036 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 8 005 | 7 724 |
| Амортизация | 5640 | 4 104 | 4 675 |
| Прочие затраты | 5650 | 1 014 257 | 598 297 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 424 901 | 1 129 912 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (96 114) | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 1 328 787 | 1 129 912 |

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



Руководитель

(подпись)

**НАСИБУЛЛИН
МИННЕГАРАЙ ЗАКИРОВИЧ**

(расшифровка подписи)

23 января 2024 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | - | - | - | - |



Руководитель

НАСИБУЛЛИН
МИННЕГАРАЙ ЗАКИРОВИЧ
(расшифровка подписи)

23 января 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 | - | - | - |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |



Руководитель НАСИБУЛЛИН
МИННЕГАРАЙ ЗАКИРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2024 г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2023г. | | за 2022г. | |
|------------------------------------|-----------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | | - | | - |
| в том числе: | | | | | | |
| на текущие расходы | | 5901 | | - | | - |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | | - | | - |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2023г. | 5910 | - | - | - | - |
| | за 2022г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| | за 2023г. | 5911 | - | - | - | - |
| | за 2022г. | 5921 | - | - | - | - |



Руководитель НАСИБУЛЛИН
МИННЕГАРАЙ ЗАКИРОВИЧ
 подпись (расшифровка подписи)

23 января 2024 г.