АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам открытого акционерного общества «Яргоргражданстрой».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Яргоргражданстрой» (ОГРН 1027600687322), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Яргоргражданстрой» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства, представителя акционеров Калинина А.В. аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Представитель акционеров Калинин А.В. несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с представителем акционеров Калининым А.В. аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006023074)
Руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение (ОРНЗ 22006023074) А.А. Красавин

«04» марта 2024 года

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ГАРАНТ»,
ОГРН 1167627102301,
150000, г. Ярославль, ул. Свердлова, д.7/18, кв.4,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006028023

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Открытое акционерное общество "Яргоргражданстрой"**	по ОКПО	03243571		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7601001202		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
150049, Ярославская обл, Ярославль г, Лисицына ул, дом № 3а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТ-ГАРАНТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7604317395
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1167627102301

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	39 663	36 161	36 498
	в том числе: Основные средства в организации	11501	38 299	34 945	36 498
	Строительство объектов основных средств	11502	1 364	1 216	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	39 663	36 161	36 498
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	227	139	69
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 528	1 710	2 448
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	13	61	108
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 495	1 614	1 950
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	16	372
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	20	19	18
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 103	927	661
	Прочие оборотные активы	1260	23	26	6
	Итого по разделу II	1200	2 881	2 802	3 184
	БАЛАНС	1600	42 544	38 963	39 682

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4	4	4
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 579	2 579	2 665
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	27 578	21 492	17 486
	Итого по разделу III	1300	30 161	24 075	20 155
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	12 383	14 888	19 527
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	8 059	9 178	10 639
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	142	148	37
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1 452	930	1 111
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	2 730	4 632	7 740
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 383	14 888	19 527
	БАЛАНС	1700	42 544	38 963	39 682

Руководитель _____ **Калинин Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 февраля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Открытое акционерное общество "Яргоргражданстрой"**	по ОКПО	03243571		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7601001202		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	24 111	24 284
	Себестоимость продаж	2120	(10 847)	(14 794)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 264	9 490
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(4 670)	(4 943)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 594	4 547
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	343	2 227
	Прочие расходы	2350	(1 333)	(1 907)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 604	4 867
	Налог на прибыль	2410	(1 518)	(947)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(1 518)	(947)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 086	3 920

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 086	3 920
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Калинин Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Открытое акционерное общество "Яргоргражданстрой"**	по ОКПО	03243571		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7601001202		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Публичные акционерные общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	4	-	2 665	-	17 486	20 155
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 920	3 920
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 920	3 920
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(86)	-	-	(86)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(86)	X	-	(86)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	4	-	2 579	-	21 492	24 075
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 086	6 086
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6 086	6 086
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	4	-	2 579	-	27 578	30 161

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	30 161	24 075	20 155

Руководитель _____ **Калинин Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 февраля 2024 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Открытое акционерное общество "Яргоргражданстрой"**	по ОКПО	03243571		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7601001202		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	24 323	25 883
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	24 281	24 398
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	42	1 485
Платежи - всего	4120	(20 344)	(23 356)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 784)	(13 735)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 743)	(3 923)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 297)	(890)
прочие платежи	4129	(3 520)	(4 808)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 979	2 527
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	751
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	751
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 803)	(3 012)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 803)	(3 012)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 803)	(2 261)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	176	266
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	927	661
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 103	927
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Калинин Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	-	-	-

1.3. 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		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Калинин Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	60 625	(25 680)	6 033	-	-	(2 678)	-	-	-	66 657	(28 358)
	5210	за 2022г.	60 140	(23 642)	1 796	(1 311)	626	(2 664)	-	-	-	60 625	(25 680)
в том числе: Сооружения	5201	за 2023г.	19 162	(8 090)	518	-	-	(1 404)	-	-	-	19 680	(9 494)
	5211	за 2022г.	17 459	(6 794)	1 796	(93)	-	(1 296)	-	-	-	19 162	(8 090)
Земельные участки	5202	за 2023г.	1 243	-	-	-	-	-	-	-	-	1 243	-
	5212	за 2022г.	1 243	-	-	-	-	-	-	-	-	1 243	-
Здания	5203	за 2023г.	37 927	(15 369)	5 514	-	-	(1 226)	-	-	-	43 441	(16 595)
	5213	за 2022г.	38 969	(14 517)	-	(1 042)	451	(1 303)	-	-	-	37 927	(15 369)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	34	(22)	-	-	-	-	-	-	-	34	(22)
	5214	за 2022г.	52	(39)	-	(18)	18	(1)	-	-	-	34	(22)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2023г.	2 202	(2 142)	-	-	-	(48)	-	-	-	2 202	(2 190)
	5215	за 2022г.	2 360	(2 235)	-	(158)	158	(64)	-	-	-	2 202	(2 142)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	57	(57)	-	-	-	-	-	-	-	57	(57)
	5216	за 2022г.	57	(57)	-	-	-	-	-	-	-	57	(57)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	1 216	6 180	-	(6 032)	1 364
	5250	за 2022г.	-	3 012	-	(1 796)	1 216
в том числе: Крытая площадка №2	5241	за 2023г.	-	1 364	-	-	1 364
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Контейнер-бытовка №2	5242	за 2023г.	1 216	3 898	-	(5 114)	-
	5252	за 2022г.	-	1 216	-	-	1 216
Откатные ворота	5243	за 2023г.	-	113	-	(113)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Цех приготовления красок	5244	за 2023г.	-	160	-	(160)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Навес для хранения №1	5245	за 2023г.	-	405	-	(405)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание склада с инженерными коммуникациями	5246	за 2023г.	-	240	-	(240)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Разгрузочная площадка	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	1 796	-	(1 796)	-

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	400	1 796
в том числе: Здание склада с инженерными коммуникациями	5261	240	-
Цех приготовления красок	5262	160	-
Разгрузочная площадка	5263	-	1 796
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	7 779	5 274	5 147
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	1 243	1 243	1 243
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Калинин Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Калинин Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	139	-	139	255	167	-	-	X	227	-	227
	5420	за 2022г.	69	-	69	225	(155)	-	-	X	139	-	139
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	139	-	139	255	(167)	-	-	60	227	-	227
	5421	за 2022г.	69	-	69	225	(155)	-	-	18	139	-	139
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Калинин Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 февраля 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	3 120	(1 410)	1 292	88	(2 816)	-	(1 431)	-	-	-	1 595	(67)
	5530	за 2022г.	3 872	(1 424)	2 495	1 410	(3 247)	-	(1 424)	-	-	-	3 120	(1 410)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	3 024	(1 410)	1 286	(88)	(2 748)	-	(1 431)	-	-	-	1 562	(67)
	5531	за 2022г.	3 142	(1 192)	2 467	(1 410)	(2 585)	-	(1 192)	-	-	-	3 024	(1 410)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	61	-	3	-	(51)	-	-	-	-	-	13	-
	5532	за 2022г.	108	-	12	-	(59)	-	-	-	-	-	61	-
Прочая	5513	за 2023г.	35	-	2	-	(17)	-	-	-	-	-	20	-
	5533	за 2022г.	622	(232)	16	-	(603)	-	(232)	-	-	-	35	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	3 120	(1 410)	1 292	88	(2 816)	-	(1 431)	X	-	-	1 595	(67)
	5520	за 2022г.	3 872	(1 424)	2 495	1 410	(3 247)	-	(1 424)	X	-	-	3 120	(1 410)

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	67	-	1 410	-	1 424	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	67	-	1 410	-	1 192	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	232	-
	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	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	14 888	4 769	-	(7 274)	-	-	-	-	12 383
	5580	за 2022г.	19 527	8 700	-	(13 339)	-	-	-	-	14 888
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	9 178	3 161	-	(4 280)	-	-	-	-	8 059
	5581	за 2022г.	10 639	7 622	-	(9 083)	-	-	-	-	9 178
авансы полученные	5562	за 2023г.	148	142	-	(148)	-	-	-	-	142
	5582	за 2022г.	37	148	-	(37)	-	-	-	-	148
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	930	1 466	-	(944)	-	-	-	-	1 452
	5583	за 2022г.	1 111	930	-	(1 111)	-	-	-	-	930
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	4 632	-	-	(1 902)	-	-	-	-	2 730
	5586	за 2022г.	7 740	-	-	(3 108)	-	-	-	-	4 632
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	14 888	4 769	-	(7 274)	-	X	-	-	12 383
	5570	за 2022г.	19 527	8 700	-	(13 339)	-	X	-	-	14 888

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	-	6 186	11 678
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	1 556	3 938
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	4 630	7 740
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Калинин Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	79	127
Расходы на оплату труда	5620	2 965	3 087
Отчисления на социальные нужды	5630	839	836
Амортизация	5640	2 679	2 664
Прочие затраты	5650	8 955	13 023
Итого по элементам	5660	15 517	19 737
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	15 517	19 737

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

Руководитель _____ **Калинин Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 февраля 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 _____ **Калинин Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 февраля 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 _____ **Калинин Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 февраля 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 _____ **Калинин Александр Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОАО «Яргоргражданстрой» за 2023 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.
Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1. **Организация и виды деятельности**

Официальное полное название – Открытое акционерное общество «Яргоргражданстрой».

Сокращенное название – ОАО «Яргоргражданстрой».

Юридический (почтовый) адрес: Россия, 150049, г. Ярославль, ул. Лисицына, д. 3а.

Устав ОАО «Яргоргражданстрой» утвержден общим собранием акционеров 25.06.2002 г. (протокол б/н от 25.06.2002 г.).

Уставный капитал составляет 3596 рублей и поделен на 3596 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Акционерами Общества являются: ООО СКФ «СКИФ» (доля в уставном капитале – 23,2%), физические лица.

Реестр акционеров ведет АО «НРК-Р.О.С.Т.»

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

- Производство строительных материалов и конструкций, оптовая и розничная торговля строительными материалами для работ по ремонту, реконструкции, строительства жилья;
- Производство и торговля товарами народного потребления;
- Посредническая и коммерческая деятельность;
- Строительство, ремонт, реконструкция зданий жилого фонда, объектов соцкультбыта, здравоохранения и прочих объектов;
- Обеспечение капитального ремонта жилого фонда, объектов здравоохранения, просвещения, культуры и других объектов строительными материалами и изделиями собственного производства.

Фактически Общество осуществляет операции по сдаче собственного имущества в аренду и операции по управлению собственным нежилым недвижимым имуществом.

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе общества нет обособленных подразделений.

Органами управления ОАО «Яргоргражданстрой» являются:

- высший огран управления Общества – Общее собрание акционеров;

- коллегиальные органы управления – Совет директоров;

- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Единоличный исполнительный орган на 31.12.2023 г. Генеральный директор – Калинин Александр Владимирович.

Для осуществления контроля, за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается ревизионная комиссия в количестве 3 человек, порядок деятельности, которой устанавливается положением о Ревизионной комиссии Общества.

Состав ревизионной комиссии:

- Воронцов Антон Владимирович;
- Ишкова Ирина Михайловна;
- Логинова Ирина Евгеньевна.

Акционерами Общества являются: ООО СКФ «СКиФ» (23%) и физические лица (77%).

Численность сотрудников Организации

	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Численность сотрудников чел.	13	15

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Основные средства.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам.

Основные средства, стоимость которых не погашается – земельный участок, принятые сроки полезного использования по группам основных средств.

Здания	от 7 лет до 60 лет;
Сооружения	от 9 лет до 28 лет;
Машины и оборудования	от 5 лет до 20 лет.

Способ оценки основных средств по первоначальной стоимости.

Общество осуществляет свою деятельность с использованием 15 земельных участков, которые получены в результате купли-продажи двух участков, с дальнейшим размежеванием.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются балансовой стоимостью, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на сумму амортизации.

2.2. Запасы.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
Оценка запасов при их списании производится по средней себестоимости.

2.3. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам и составила
На 31.12.2023 г. 67 тыс. руб.
На 31.12.2022 г. 1410 тыс. руб.

2.4.Денежные средства.

По строке «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств в кассе и на рублевых счетах в банке.

2.5.Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы - отражен НДС по авансам и пред оплатам.

2.6. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 4 тыс. руб.
Переоценка внеоборотных активов на 31.12.2023 г. составила 2579 тыс. руб..
Нераспределенная прибыль составила
на 31.12.2023 г. 27578 тыс. руб.
на 31.12.2022 г. 21492 тыс. руб.
Увеличилась на 6086 тыс. руб.
в т.ч. за счет чистой прибыли 6086 тыс. руб.
Чистые активы общества на 31.12.2023 г. составили : 30161 тыс. руб.

2.7. Кредиторская задолженность.

2.8.По состоянию на 31.12.2023 г. 31.12.2022 г.
12383 тыс. руб. 14888 тыс. руб.

Налоговые обязательства отражаются в отчетности по принципу начисления.
По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность по налогам в бюджет составила 1452 тыс. руб.
Просроченной задолженности по налогам нет.
Задолженности перед государственными внебюджетными фондами нет.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1.Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

3.2. Доходы и расходы по основным видам деятельности (тыс. руб.)

показатели	2023 г.	2022 г.
Выручка	24111	24284
Себестоимость	(10847)	(14794)
Управленческие расходы	(4670)	(4943)
В.ч. заработная плата АУП	(2326)	(2244)

3.3.По видам прочих доходов и расходов.

Показатели	**2023 г.**	**2022 г.**
Прочие доходы:		
1.Выручка от продажи материалов	-	28
2. Перерасчет налога на имущество за 2020 г.	-	-
3.Выручка от продажи основных средств	-	751
4.Возмещение расходов по решению суда	138	1446
Прочие	-	2
Восстановление резерва по сомнительным долгам	205	-
Итого:	**343**	**2227**
Прочие расходы:		
Налог на имущество	(1006)	(1008)
Начисление резерва по сомнительным долгам	-	(218)
Обслуживание банком	(38)	(38)
Стоимость проданных материалов	-	(27)
Погашение задолженности по исполн. производ.	(217)	-
Госпошлина	(70)	(22)
Остаточная стоимость основных средств	-	(592)
Прочие	(2)	(2)
Итого:	**(1333)**	**(1907)**

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имеют место в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль 20%.

Чистая прибыль	2023 г.	2022 г.
	6086	3920

4. Методы подготовки бухгалтерской отчетности

Порядок составления и формы бухгалтерской отчетности регламентируются законами и документами: Закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н и ПБУ 4/99. Первичные документы, являются основным подтверждением совершенного факта хозяйственной деятельности Общества.

Документы, не имеющие унифицированных форм, могут быть разработаны самостоятельно. Метод ведения бухгалтерского учета начисления, при котором операция отражается в момент ее непосредственного совершения, независимо от движения денег на счетах Общества.

Технология составления бухгалтерской отчетности состоит в перенесение в специальные формы информации, отраженной в регистрах бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

5. Информация об учетной политике

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

Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям.

Общество является субъектом МСП (категория микро предприятие) переход на новый стандарт ФСБУ 6/2020 перспективно - без перерасчета данных за прошлые периоды и остатков на начало.

Тип аренды операционная - риск и выгода ложится на арендодателя. Порядок учета имущества после передачи его арендатору не меняется.

Переход на новый стандарт ФСБУ-25/2018 не влечет изменений в бухгалтерском учете и отчетности.

- Допущение имущественной обособленности, которая состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активом и обязательств других юридических и физических лиц;
- Допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- Допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах пояснений.

6. Информация по сегментам

Информация, учитываемая руководством Общества при применении операционных решений, предоставляется в целом по Обществу. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытков от продаж и чистой прибыли или убытков Общества.

Все внеоборотные активы размещены на территории Российской Федерации. Покупатели, выручка от продаж, которых составляет более 10% общей выручки нет.

7. Перечень связных сторон и характер отношений между ними.

№п/п	Связанные стороны	Вид операций	Сумма тыс. руб.
1.	ООО «Двина»	Арендует помещения Оказывает услуги по ремонту	43 2347

8. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. Членов Совета директоров;
2. Единоличного исполнительного органа – генерального директора.

Размер краткосрочных выплат Совету директоров, единоличному исполнительному органу в 2023 г. составил 1033 тыс. руб., сумма страховых взносов 269 тыс. руб.
Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков и иных подобных выплат, страховые взносы.

9. Оценочные обязательства и резервы. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности способных оказать существенное влияние на уменьшение экономических выгод Общества не имеется. Резервы по сомнительным долгам сформированы на сумму 67 тыс. руб., в связи с наличием просроченной задолженности. Резерв на отпуска не создается.

10. События произошедшие после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2023 г. по дату подписания отчетности за 2023 год.

11. Непрерывность деятельности

В Обществе соблюдается непрерывность деятельности.
В отчетном году не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности, а так же Общество планирует продолжать свою деятельность в течении 12 месяцев поле отчетной даты.

12. Дополнительная информация

В 2023 году некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а так же персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности года наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а так же значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2023 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Таким образом, выявленные события не оказали влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность предприятия и восприятие информации заинтересованными

пользователями отчетности Организации за 2023 год. Следовательно, руководство может сделать вывод о способности Организации продолжать свою деятельность в будущем, отвечая критерию непрерывности деятельности

26 февраля 2024 года

Генеральный директор А. В. Калинин

М.п.

ООО «АУДИТ-ГАРАНТ»
В настоящем документе пронумеровано,
прошнуровано и скреплено печатью
38 (тридцать восемь) листов

Генеральный директор _____ Красавин Аркадий Александрович