ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «СТРОЙСИСТЕМКОМПЛЕКТ»

ЗА 2022 ГОД

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 3
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 8
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 9
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 9
6. ЗАПАСЫ 9
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 10
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ 10
9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ 10
10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 10
11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 10
12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ 11
13. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ 11
14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 11
15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 11
16. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 12
17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ 13
18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА 13
19. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 13
20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ ЗА ТЕКУЩИЙ И ПРОШЛЫЕ ПЕРИОДЫ 14
21. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБКАХ ПРОШЛЫХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ 14
22. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 14

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности
ООО «СТРОЙСИСТЕМКОМПЛЕКТ»
(далее также «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙСИСТЕМКОМПЛЕКТ"

Сокращенное наименование: ООО " СТРОЙСИСТЕМКОМПЛЕКТ ".

ИНН/КПП/ОКТМО 5024182493/502401001/46744000

Адрес местонахождения: 143442, Московская область, Красногорский р-он, автодорога Пятницкое шоссе, территория 6км, д. 7 стр. 5, офис 9.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО "СТРОЙСИСТЕМКОМПЛЕКТ", является оптовая торговля стройматериалами (ОКВЭД 46.73).

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества за 2022 год составила 22 человека.

Единственным участником Общества, владеющим 100 % долей в уставном капитале Общества, является физическое лицо – Ковтун Виталий Викторович.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:
- с 23 марта 2018 года по настоящее время – Ковтун Виталий Викторович

Общество арендует нежилое помещение, расположенное по адресу: 143442, Московская область, Красногорский р-он, автодорога Пятницкое шоссе, территория 6км, д. 7 стр. 5, офис 9

Общество не имеет дочерних предприятий.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Общество не имеет лицензий на право деятельности.

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2022 год утверждена Приказом № 29/12/20-1 от 29.12.2020 г и Приказами о внесении изменений и дополнений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 года "О бухгалтерском учете" и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется с использованием машинных носителей информации по формам, принятым для журнально-ордерной формы учеты, а также с предусмотренным автоматизированной системой ведения бухгалтерского учета стандартных версий бухгалтерских компьютерных программ "1С:Предприятие. Управление Торговлей", "1СПредприятие - Бухгалтерия".

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерской службы.

Определение уровня существенности

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования нормативно-правовых актах принципа существенности, установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенности.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Не примененных, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

Основные средства

Учет основных средств начиная с 2022г. осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

При переходе на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, проводит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных

средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и настоящей учетной политикой. *(Основание: п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020)*

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ) и списываются на текущие расходы при вводе в эксплуатацию.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования не производилось.

Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2007. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Начисляется амортизация нематериальных активов линейным способом, исходя из срока их службы.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании приказа (распоряжения) руководителя Общества и технического описания нематериального актива.

Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ.

В случае если срок полезного использования установить невозможно, нормы амортизации устанавливаются из расчета на 20 лет.

Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

В отчетном периоде Общество не принимало к учету нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в Организации к запасам относятся активы используемые (потребляемые):

- в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг или для продажи:
- в течение 12 мес.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении управленческих запасов. К запасам также относится незавершенное производство. Стоимостной критерий для отнесения к запасам отсутствует.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость Незавершенного производства (НЗП) и Готовой продукции (ГП) включаются прямые и косвенные затраты непосредственно связанные с выпуском продукции,

выполнением работ, оказанием услуг. В фактическую себестоимость НЗП и ГП не включаются:

- затраты в связи с ненадлежащей организацией производства (сверхнормативные затраты и др.);
- затраты от стихийных бедствий;
- обесценение других активов;
- управленческие расходы;
- расходы на хранение;
- расходы на рекламу;
- иные необоснованные затраты для производства (работ, услуг).

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавалось.

Дебиторская задолженность

Организацией создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности. Резервирование производится в размере 100% по следующим основаниям:

-при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней,

-при возбуждении процедуры банкротства в отношении должника.

Доходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н.

Доходы и расходы учитываются методом начисления.

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 9/99 к доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров и услуг. Все остальные доходы являются прочими доходами.

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Расходы

В соответствии с п.п 4, 5 ПБУ 10/99 расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

В соответствии с абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99 и Инструкцией по применению Плана счетов коммерческие расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" признаются в себестоимости проданных товаров и ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

В отчетном периоде не имелось прочих расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным заемным обязательствам относятся также

долгосрочные заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.
В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

В соответствии с п.4 ПБУ 15/2008 расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

В соответствии с абз.2 п.8 ПБУ 15/2008 дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно в момент их возникновения.

Проценты по предоставленным (полученным) займам начисляются по окончании каждого отчетного периода (ежемесячно).

Дополнительные расходы по займам относятся к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Финансовые вложения

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 18.09.2006 №116н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:
- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Учет денежных потоков

В отчетном периоде учет денежных средств в Обществе осуществлялся на трёх банковских счетах в валюте РФ:

АО "Райффайзенбанк" р/сч 40702810500000209669

ПАО СБЕРБАНК р/сч 40702810740000032982

ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК р/сч 40702810900000306548

Иное

Затраты, произведенные организацией 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они

имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие в необоротные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. Нематериальные активы

Организация в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.

4. Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 12 553 тыс. руб.

Общество в отчетном периоде приняло к учету легковой автомобиль, расходы на него и лизинговые платежи учитываются в составе внереализационных расходов, не влияющих на расчет прибыли.

Объектов земли и недвижимости Общество не имеет.

Транспортные средства на балансе Общества :

Транспортные средства, находящиеся в собственности:

- автопогрузчик YALE GDP30TK B871R07782H
- автопогрузчик YALE GDP30TK B871R07788H
- КАМАЗ 65117-6010-50
- Газель Next A21R22
- КАМАЗ 65117-6010-50
- КАМАЗ-65115 с КМУ
- Toyota Land Cruiser 150

Транспортное средство в лизинге:

- Volkswagen Touareg

5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2022 года долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют

Предоставленные займы

В 2022 году в организации был выдан один займ в сумме 16 000 000 (шестнадцать миллионов) рублей сроком на 12 месяцев. Дата выдачи займа - 28.09.2022. Дата погашения займа - 27.09.2023. По условиям Договора займ погашается единовременно в конце срока. По состоянию на 31.12.2022 остаток задолженности составляет 16 000 000 (шестнадцать миллионов) рублей.

А также погашен займ 6 000,00 тыс. руб, выданный физлицу в 2021 г

Займ отражен в фин.вложениях.

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма запасов составила 28 396 тыс. руб.:

- Товары для перепродажи – 28 367 тыс. руб.;
- Прочие запасы и затраты – 29 тыс. руб.

Общество не производит и не реализует товаров, облагаемых акцизным сбором.

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма дебиторской задолженности составила 354 416 тыс. руб., в т.ч.:

Расчеты с поставщиками – 46 268 тыс. руб.;

Расчеты с покупателями и заказчиками – 306 068 тыс. руб.;

Расчеты с подотчетными лицами 2 080,00 тыс. Руб.

Обществом создан резерв сомнительных долгов в сумме 39 732 тыс руб. по следующим дебиторам:

№	Дебитор/договор	Вид задолженности	Сумма, руб.	Дата образования
1	ООО "СТРОЙРОСТ11"	основной долг	160000,00	Июнь 2020
2	ООО "ВОЛГА"	основной долг	26560,00	Июнь 2022
3	ООО «Монтажремстрой»	основной долг	229514,77	Апрель 2019
4	ООО "ПСТ"	основной долг	921 750,00	Сентябрь 2020
5	ООО "ЕвроСпецПол"	основной долг	17034888,42	Март 2022
6	ООО ТД Строймир	основной долг	5790018,31	Июль 2019
7	ООО СК "ЕВРОСПЕЦПОЛ"	основной долг	8082719,12	Июнь 2022
8	ООО "ПЛАТ-ГРУПП"	основной долг	3730829,00	Сентябрь 2022
9	ООО "СК АЛЬЯНС"	основной долг	2960586,00	Сентябрь 2022
10	ООО "А2А"	основной долг	176 938,40	Апрель 2020
11	ООО "АПОЛЛО-М"	основной долг	493 144,98	Март 2021
12	ООО "ВЕРТЕКС КЛИМАТ"	основной долг	2 326,00	Сентябрь 2020
13	ООО " ЭВЕРЕСТ-СТРОЙ "	основной долг	123031,00	Сентябрь 2022
		итого	39 732 306,00	

Списанная дебиторская задолженность в 2022 г составила 1 222 185,98 руб :

ООО "СК-ВАЛЕКС" ИНН 7720413830 в сумме 41 728,00 руб.

ООО "СТРОЙИНВЕСТ" ИНН 7706589863 в сумме 9 586,00 руб.
ООО "ЦЕНТЕРА ГРУПП" ИНН 9723076907 в сумме 64 851,60 руб.
ООО "ЭКОСТРОЙ" ИНН 7727379313 в сумме 44 898,88, 00 руб.
ООО "ТСК" ИНН 7701995276 в сумме 600 000,00 руб.
ООО "ПЕТРОЛПАРК" ИНН 7730237622 в сумме 442 521,50 руб.
ООО "СУХИЕ СМЕСИ" ИНН 7708334204 в сумме 18 600,00 руб.

Других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, нет.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Информация о наличии и движении денежных средств за отчетный период представлена в Отчете о движении денежных средств.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов составляют на 31 декабря 2022 года – 491 тыс. руб.

9. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 года зарегистрированный и оплаченный уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 года в Обществе был 1 (один) участник:

Ковтун Виталий Викторович- Физическое лицо, владеющее долей в размере 100 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 10 тыс. рублей.

10. Заемные средства

В 2022 году векселя и облигации не выпускались и не продавались.

Заключен Договор об овердрафтном кредите с ПАО СБЕРБАНК:

№ 7М-1-53К2Е2IP от 17.01.2022 г задолженность на 31.12.2022 г составляет 77339,5 тыс. руб

Договор ВКЛ с ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК :

№ 84-10020/0729 от 16.09.2022 г. задолженность на 31.12.2022 г составляет 31 000,00 тыс. руб

11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма кредиторской задолженности составила 207 259 тыс. руб., в т.ч.:

Расчеты с поставщиками – 19 935 тыс. руб.;
Расчеты с покупателями и заказчиками – 63 998 тыс. руб.;
Налоги и сборы – 14 987 тыс. руб.;
Банковские кредиты 108 339

Основным поставщиком Общества является ООО «КНАУФ ГИПС». С данным контрагентом договор поставки заключен на условиях «постоплаты».

Просроченная и сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

12. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах за 2022 год представлена
в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (тыс.руб.)

Структура доходов от обычных видом деятельности:

№	Вид дохода	Сумма , тыс. руб.
1	Выручка от торговли стройматериалами	1 910 080,00
2	Транспортные услуги	5629,00

Структура расходов от обычных видом деятельности:

№	Вид дохода	Сумма , тыс. руб.
1	Себестоимость товаров	1 913 003,00
2	Коммерческие расходы	51 134

Структура прочих доходов

№	Вид прочих доходов	Сумма , тыс. руб.
1	Бонусы по Дилерским договорам	167 122,00
2	Излишки товаров на складе	10,5
3	Списание в прибыль кредиторской задолж.	82,00
4	Восстановление сумм из сомнительных долгов	11 055,00
5	Доходы по маркетинговой программе	527,50

Структура прочих расходов

№	Вид прочих расходов	Сумма , тыс. руб.
1	списание невозвратной дебиторской задолженности	503,00
2	банковские расходы	2766,5
3	Госпошлины, налоговые платежи	51,00
4	Резервы по сомнительным долгам	31959,00
5	Проценты за кредит	8272,00
6	Расходы, не влияющие на прибыль предприятия	1144,5

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует

13. Изменение оценочных значений

Информация об оценочных обязательствах за 2022 год представлена в Таблице 7 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится упрощенный расчет в целом по Предприятию. Метод применяется на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года (разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

Организация создает Резерв по сомнительным долгам. Сумма Резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 Общества равна 39 735,3 тыс.руб.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	**За 2022 г. (тыс. руб.)**	**За 2021 г. (тыс. руб.)**
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	87551	82 477

Налог на прибыль	(17 510)	(16 495)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	—	—
Чистая прибыль (убыток):	**68074**	**64577**

15. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны за период с 01 января по 31 декабря 2022 года:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица**	**Основание, в силу которого сторона признается связанным**	**Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %**	**Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %**
Ковтун Виталий Викторович	129336, Москва г, ул Челюскинская, д. 10, к. 2, кв. 58	Единоличный собственник	100	–

В 2022 году Общество выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу (генеральному директору) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение и т.д.)	18 635 тыс. руб.

В 2022 году Общество выдало Единоличному собственнику займ в сумме 16 000 000 (Шестнадцать миллионов) рублей. Условия выдачи займа порядок погашения описаны в Разделе 5 Пояснительной записки

Бенефициарным владельцем Организации является Ковтун Виталий Викторович.

16. Допущение о непрерывности деятельности

Учетная и налоговая политики Общества на 2022 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют – 188 753 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 148 779 тыс. руб., и на 31 декабря 2020 года – 120 502 тыс. руб., что свидетельствует о тенденции к их увеличению, Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность.

ООО «СТРОЙСИСТЕМКОМПЛЕКТ» планирует привлечение новых клиентов для продажи товаров, рассматривает возможность увеличения объема продажи товаров на Российском рынке.

Организация будет стремиться улучшать материально-техническую базу, расширять виды деятельности, привлекать новых профессиональных специалистов и направить свою деятельность на достижение целей для увеличения объема продаж, получение дохода от деятельности Общества.

17. Условные обязательства и условные активы

Существующие и потенциальные иски

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года равен 0 тыс. руб.

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений Общество не имеет.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

18. События, произошедшие после 31 декабря 2022 года

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

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

19. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность

поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

20. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

21. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Существенные ошибки в отчетности в 2022 год не выявлены.

22. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности Обществом не планируется.

Генеральный директор **Ковтун В.В.**

М.П.

20 февраля 2023 года