

Приложение № 1

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	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-



Баннов Алексей
Сергеевич
(расшифровка подписи)

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021 г.	-	333	-	(333)	-
в том числе:							
	Модуль строительный 2,4*6 OSB						
	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	114	-	(114)	-
KPM-0,4-105-15	5242	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Устройство для безопасного хранения данных Самурай ATX (ОЕМ-4диска)	5243	за 2022 г.	-	113	-	(113)	-
	5253	за 2021 г.	-	106	-	(106)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-



Баннов Алексей
Сергеевич
(расшифровка подписи)

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	87 954	-	500 347	467 466	-	-	-	106 235	-
	5315	за 2021 г.	724 663	-	166 689	803 398	-	-	-	87 954	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	87 954	-	500 347	467 466	-	-	-	106 235	-
	5316	за 2021 г.	724 663	-	166 689	803 398	-	-	-	87 954	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	87 954	-	500 347	467 466	-	-	-	106 235	-
	5310	за 2021 г.	724 663	-	166 689	803 398	-	-	-	87 954	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Баннов Алексей
Сергеевич
(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)
Баннов Алексей Сергеевич
(расшифровка подписи)
10 марта 2023 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
								погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-	
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2022 г.	585 062	-	54 251	130	(533 915)	-	-	-	193	5	105 806	-	-	-	
	5530	за 2021 г.	100 947	-	565 740	702	(82 327)	-	-	-	-	-	-	585 062	-	-	-
	5511	за 2022 г.	21 391	-	740	-	(19 622)	-	-	-	-	-	-	2 510	-	-	-
	5531	за 2021 г.	34 723	-	18 283	-	(31 615)	-	-	-	-	-	-	21 391	-	-	-
	5512	за 2022 г.	83 714	-	2 947	-	(71 916)	-	-	-	-	-	-	14 745	-	-	-
	5532	за 2021 г.	52 948	-	79 969	-	(49 203)	-	-	-	-	-	-	83 714	-	-	-
	5513	за 2022 г.	479 956	-	50 564	130	(442 377)	-	-	-	193	5	#####	-	-	-	-
	5533	за 2021 г.	13 275	-	467 488	702	(1 509)	-	-	-	-	-	-	479 956	-	-	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	585 062	-	54 251	130	(533 915)	-	-	-	X	193	5	105 806	-	-	-
	5520	за 2021 г.	100 947	-	565 740	702	(82 327)	-	-	-	X	-	-	585 062	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Баннов Алексей
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
10 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	25 298	34 448
Расходы на оплату труда	5620	7 559	7 559
Отчисления на социальные нужды	5630	1 982	2 004
Амортизация	5640	297	313
Прочие затраты	5650	264 565	580 296
Итого по элементам	5660	299 701	624 620
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(29 871)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	8 641
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	269 830	633 261



Баннов Алексей
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
10 марта 2023 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	-	746	(744)	-	2
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	-	746	(744)	-	2



Баннов Алексей
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

10 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
за 2022 г.	5910	-	-
за 2021 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2022 г.	5911	-	-
за 2021 г.	5921	-	-
			На конец года



Руководитель

Баннов Алексей
Сергеевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

ООО «СТРОЙТРЕСТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

г. Новосибирск

10 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из текстовой и табличной частей (Приложение №1)

Бухгалтерская отчетность за 2022 год составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации, либо поставить под сомнение допущение непрерывности Организации в обозримом будущем.

1. Сведения об обществе

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙТРЕСТ», сокращенное наименование: ООО «СТРОЙТРЕСТ», ИНН 5401984921 КПП 540101001

1.2. Юридический адрес: 630124, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, НОВОСИБИРСК ГОРОД, БОРИСА БОГАТКОВА УЛИЦА, ДОМ 255, КОРПУС 1 ОФИС 32

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 630124, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, НОВОСИБИРСК ГОРОД, БОРИСА БОГАТКОВА УЛИЦА, ДОМ 255, КОРПУС 1 ОФИС 32

1.4. Дата и номер государственной регистрации: 06.06.2018, зарегистрировано МИФНС № 16 по НСО, ОГРН 1195476069821

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Предприятие относится к субъектам малого и среднего предпринимательства – в категории микропредприятие.

1.8. Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные пп. б п. 4 ст. 5 Федерального закона от 30.12.08г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"

1.9. Среднесписочная численность сотрудников за 2022 год – 22 человек.

1.10. Единственным участником с 15 ноября 2022 является Баннов Алексей Сергеевич.

1.11. Согласно пп. б п. 16 Приказа Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011)" общество отражает свернуто в отчете о движении денежных средств косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. По строке 4125 отражена сумма платежей НДС, которые превышают поступления по НДС.

1.12. Директором в отчетном году с 01 января 2022 по 17 ноября 2022 являлся Морозов Вячеслав Иванович, с 18 ноября 2022 Баннов Алексей Сергеевич.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется руководителем организации.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется как период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. В соответствии с нормами ФСБУ 6/2020 малоценные объекты основных средств не учитываются в составе МПЗ, списываются сразу на расходы.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по методу средней себестоимости.

2.1.7. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежей. По мере возникновения у работников права на ежегодный оплачиваемый отпуск организация признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства в сумме причитающихся работникам отпускных (среднего заработка, сохраняемого на период отпуска) и страховых взносов, подлежащих начислению на суммы этих выплат (пп. "а" п. 4, п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Организация создает оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков в ежемесячно в размере 8 % от ФОТ текущего месяца. В бухгалтерском учете оценочные обязательства учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". В соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на

финансовые результаты организации по итогам отчетного года. Решение о создании резерва оформляется приказом (распоряжением) руководителя организации.

Размер резерва также зависит от срока возникновения задолженности: от 45 -90 дней - 25% от суммы долга, 90-180 дней – 50 %, более 180 дней – 100 %, при этом также учитывается вероятность погашения долга и финансовое состояние должника.

2.1.8. Расходы по строительству объектов недвижимости (ген. подряд), отражаются организацией на счете 20, в разрезе каждого объекта недвижимости, по которому выполняются генподрядные работы.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. № 1.

2.2.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.4. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам.

2.2.5. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.6. Организация осуществляет исчисление и уплату авансовых платежей по налогу на прибыль ежеквартально.

3. Анализ финансового положения и эффективности деятельности за 2022 г.

Анализ финансовой отчетности — это процесс, при помощи которого мы оцениваем прошлое и текущее финансовое положение и результаты деятельности организации. Однако при этом главной целью является оценка финансово-хозяйственной деятельности нашей организации относительно будущих условий существования.

ООО «СТРОЙТРЕСТ» является генеральным подрядчиком, осуществляющим строительство объектов для заказчиков по заключенным договорам. Доходом организации является генподрядное вознаграждение.

3.1. Анализ финансового положения общества

3.1.1. Структура имущества организации и источников его формирования

Анализ активов, обязательств и капитала организации как правило проводится по балансу (ф. № 1) с помощью одного из следующих способов:

- анализа непосредственно по балансу без предварительного изменения состава балансовых статей;
- формирования уплотненного сравнительного аналитического баланса путем агрегирования некоторых однородных по составу элементов балансовых статей;

Анализ непосредственно по балансу — дело довольно трудоемкое и неэффективное, так как слишком большое количество расчетных показателей не позволяет выделить главные тенденции в финансовом состоянии организации. Сравнительный аналитический баланс можно получить из исходного баланса путем уплотнения отдельных статей и дополнения его показателями структуры, а также расчетами динамики.

Аналитический баланс, полезен тем, что сводит воедино и систематизирует те расчеты, которые обычно осуществляет аналитик при ознакомлении с балансом. Схемой аналитического баланса охвачено много важных показателей, характеризующих статику и динамику финансового состояния организации. Этот баланс фактически включает показатели как горизонтального, так и вертикального анализа.

Таблица - Сравнительный аналитический баланс

Наименование статей	Абсолютные величины, тыс. руб.			Относительные величины, %				
	На начало года, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.	Изменение(+,-)	На начало года	На конец года	Изменение(+,-)	В % к величине на начало года	В% к изменению итога баланса
1. Внеоборотные активы								
1.1. Нематериальные активы	0	0	0	0,00%	0,00%	0,000%	0,00%	0,00%
1.2. Основные средства	1 306	1 010	-296	0,19%	0,40%	0,214%	77,34%	0,07%
1.3. Прочие внеоборотные активы	0	0	0	0,00%	0,00%	0,000%	-	0,00%
Итого по разделу 1	1 306	1 010	-296	0,19%	0,40%	0,214%	77,34%	0,07%

2. Оборотные активы			0	0,00%	0,00%	0,000%	0,00%	0,00%
2.1. Запасы	9 844	34 951	25 107	1,43%	14,00%	12,568%	355,05%	-5,75%
2.2. Дебиторская задолженность(платежи после 12 месяцев)	0	0	0	0,00%	0,00%	0,000%	0,00%	0,00%
2.3. Дебиторская задолженность(платежи до 12 месяцев)	585 061	105 806	-479 255	85,22%	42,39%	-42,829%	18,08%	109,68%
2.4. Краткосрочные финансовые вложения	87 954	106 235	18 281	12,81%	42,56%	29,749%	120,78%	-4,18%
2.5. Денежные средства	2 394	1 613	-781	0,35%	0,65%	0,297%	67,38%	0,18%
Итого по разделу 2	685 253	248 605	-436 648	99,81%	99,60%	-0,214%	36,28%	99,93%
Медленно реализуемые активы	9 844	34 951	25 107	1,43%	14,00%	12,568%	355,05%	-5,75%
Наиболее ликвидные активы	90 348	107 848	17 500	13,16%	43,21%	30,046%	119,37%	-4,01%
Стоимость имущества	686 559	249 615	-436 944	100,00 %	100,00 %	0,000%	36,36%	100,00%
3. Капитал и резервы			0	0,00%	0,00%	0,000%	0,00%	0,00%
3.1. Уставный капитал	10	10	0	0,00%	0,00%	0,003%	100,00%	0,00%
3.2. Добавочный и резервный капитал	0	0	0	0,00%	0,00%	0,000%	#ДЕЛ/0!	0,00%
3.3. Фонд социальной сферы и целевые финансирования	0	0	0	0,00%	0,00%	0,000%	0,00%	0,00%
3.4. Нераспределенная прибыль	35 311	1 434	-33 877	5,14%	0,57%	-4,569%	4,06%	7,75%
Итого по разделу 3	35 321	1 444	-33 877	5,14%	0,58%	-4,566%	4,09%	7,75%
4. Долгосрочные обязательства	8 532	213 992	205 460	1,24%	85,73%	84,486%	2508,11 %	-47,02%
5. краткосрочные обязательства			0	0,00%	0,00%	0,000%	0,00%	0,00%
5.1. Заемные средства	766	627	-139	0,11%	0,25%	0,140%	81,85%	0,03%
5.2. Кредиторская задолженность	641 940	33 550	-608 390	93,50%	13,44%	-80,060%	5,23%	139,24%
5.3. прочие обязательства	0	2	2	0,00%	0,00%	0,001%	#ДЕЛ/0!	0,00%
Итого по разделу 5	642 706	34 179	-608 527	93,61%	13,69%	-79,920%	5,32%	139,27%
Краткосрочные пассивы	766	627	-139	0,11%	0,25%	0,140%	81,85%	0,03%
Всего заемных средств	651 238	248 171	-403 067	94,86%	99,42%	4,566%	38,11%	92,25%

Итог баланса	686 559	249 615	-436 944	100,00 %	100,00 %	0,000%	36,36%	100,00%
Рабочий капитал	42 547	214 426	171 879	6,20%	85,90%	79,706%	503,97%	-39,34%
Величина собственных средств в обороте	34 015	434	-33 581	4,95%	0,17%	-4,781%	1,28%	7,69%

Непосредственно из аналитического баланса можно получить ряд важнейших характеристик финансового состояния организации:

Как мы видим из данных таблицы, за отчетный период внеоборотные активы организации уменьшились на 296 тыс. руб., или на 0,21 %, при этом оборотные средства уменьшились на 436138 тыс. руб.

Капитал и резервы уменьшились на 33 877 тыс. рублей, за счет уменьшения нераспределенной прибыли предприятия на 33 877 тыс. рублей, на что повлияла выплата дивидендов. Увеличилась доля долгосрочных обязательств на 205 460 тыс. руб., а доля краткосрочных обязательств уменьшилась на 608 527 тыс. рублей.

3.1.2 Оценка структуры, динамики активов предприятия

Структура актива баланса представляет собой структуру имущества организации, она показывает как в данный момент размещены средства организации. Структура актива баланса характеризует инвестиционную политику организации, т.е. вложения финансовых средств в конкретные объекты.

Для целей анализа активы группируются:

- по степени мобильности
- по степени ликвидности средств

Для оценки используют горизонтальный и вертикальный методы.

- по степени мобильности

1. мобильные средства – это те средства организации, которые в процессе хозяйственной деятельности подвергаются наибольшему изменению (раздел 2 актива баланса – оборотные средства)

2. средства иммобилизованные – это те средства организации, которые практически не подвергаются изменению в процессе хозяйственной деятельности (раздел 1 внеоборотные активы)

- по степени ликвидности

ликвидность – способность ценностей превращаться в деньги

Оценим структуру и динамику имущества организации, данные приведены в табличной форме.

Таблица - Группировка активов по степени ликвидности и мобильности средств

Активы	Значение показателя		Структура, %		Изменение показателя, т.р	Изменение структуры, %
	Н.п.	К.п.	Н.п.	К.п.		
1. Мобильные средства	685 253	248 605	99,81%	99,60%	-436 648	-0,21%
1.1. Денежные средства	2 394	1 613	0,35%	0,65%	-781	0,30%
1.2. Краткосрочные финансовые вложения	87 954	106 235	12,81%	42,56%	18 281	29,75%
1.3. Дебиторская задолженность краткосрочная	585 061	105 806	85,22%	42,39%	-479 255	-42,83%
1.4. Дебиторская задолженность долгосрочная	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
1.5. Запасы и НДС	9 844	34 951	1,43%	14,00%	25 107	12,57%
1.6. Прочие оборотные активы	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
2. Иммобилизованные средства	1 306	1 010	0,19%	0,40%	-296	0,21%

2.1. Долгосрчные финансовые вложения	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
2.2. Основные средства	1 306	1 010	0,19%	0,40%	-296	0,21%
2.3. НМА	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
2.4. Прочие внеоборотные активы	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
Баланс	686 559	249 615	100,00%	100,00%	-436 944	0,00%

Как видно из произведенных расчетов наибольшую долю в активах организации занимают мобильные средства, среди них выделяется дебиторская задолженность.

3.1.3. Оценка структуры, динамики пассивов предприятия

Отражает структуру капитала, т.е. аспект финансирования. Для целей анализа пассивы бухгалтерского баланса группируют по принадлежности капитала и времени их использования.

По принадлежности их использования капитал делится на собственный и заемный. А заемный капитал делится по времени использования на краткосрочный и долгосрочный.

Оценку структуры и динамики пассивов бухгалтерского баланса выполним с использованием горизонтального и вертикального метода в табличной форме.

Таблица - Группировка пассива по принадлежности капитала и времени использования

По результатам группировки возможно сделать следующий вывод:

Пассив	Значение показателя, т.р.		Структура		Изменение показателя, т.р	Изменение структуры, %
	Н.п.	К.п.	Н.п.	К.п.		
1. Заемный капитал	651 238	248 171	94,86%	99,42%	-403 067	4,57%
1.1. Краткосрочный капитал	766	629	0,11%	0,25%	-137	0,14%
1.1.1. Задолженность срочная	766	627	0,11%	0,25%	-139	0,14%
- задолженность перед персоналом	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
- задолженность перед гос-ми внеб. фондами	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
- задолженность по Н. и С.	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
- займы и кредиты	766	627	0,11%	0,25%	-139	0,14%
1.1.2 спокойная задолженность	0	2	0,00%	0,00%	2	0,00%
- поставщики и подрядчики	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
- прочие кредиторы	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%

1.2. Долгосрочные займы	8 532	213 992	1,24%	85,73%	205 460	84,49%
2. Собственный капитал	35 321	1 444	5,14%	0,58%	-33 877	-4,57%
Баланс	686 559	249 615	100,00%	100,00%	-436 944	0,00%

Из проделанного расчета видно заметное преобладание заемного капитала над собственным. Также за период произошло уменьшение собственного капитала на 33877 тыс. рублей при этом собственный капитал уменьшился на 4,57%.

3.1.4 Анализ ликвидности баланса

Ликвидность баланса определяется как степень покрытия обязательств организации ее активами, срок превращения которых в деньги соответствует сроку погашения обязательств.

Анализ ликвидности баланса заключается в *сравнении средств по активу*, сгруппированных по степени их ликвидности и расположенных в порядке убывания ликвидности, с *обязательствами по пассиву*, сгруппированными по срокам их погашения и расположенными в порядке возрастания сроков.

В зависимости от степени ликвидности, т.е. скорости превращения в денежные средства, активы предприятия разделяются на следующие группы.

В зависимости от степени ликвидности, т.е. скорости превращения в денежные средства, активы предприятия разделяются на следующие группы.

A1. Наиболее ликвидные активы — к ним относятся все статьи денежных средств предприятия и краткосрочные финансовые вложения (ценные бумаги). Данная группа рассчитывается следующим образом:

A1 = Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения

A2. Быстро реализуемые активы — дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

A2 = Краткосрочная дебиторская задолженность

A3. Медленно реализуемые активы — статьи раздела II актива баланса, включающие запасы, налог на добавленную стоимость, дебиторскую задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) и прочие оборотные активы.

A3 = Запасы + Долгосрочная дебиторская задолженность + НДС + Прочие оборотные активы.

A4. Трудно реализуемые активы — статьи раздела I актива баланса — внеоборотные активы.

A4 = Внеоборотные активы

Пассивы баланса группируются по степени срочности их оплаты.

П1. Наиболее срочные обязательства — к ним относится кредиторская задолженность.

П1 = Кредиторская задолженность

П2. Краткосрочные пассивы — это краткосрочные заемные средства, задолженность участникам по выплате доходов, прочие краткосрочные пассивы.

П2 = Краткосрочные заемные средства + Задолженность участникам по выплате доходов + Прочие краткосрочные обязательства

П3. Долгосрочные пассивы — это статьи баланса, относящиеся к разделам IV и V, т.е. долгосрочные кредиты и заемные средства, а также доходы будущих периодов, резервы предстоящих расходов и платежей.

П3 = Долгосрочные обязательства + Доходы будущих периодов + Резервы предстоящих расходов и платежей

П4. Постоянные пассивы или устойчивые — это статьи раздела III баланса «Капитал и резервы».

П4 = Капитал и резервы (собственный капитал организации)

Расчет представим в таблице:

Таблица – Анализ ликвидности баланса

Актив	Значение		Пассив	Значение		Платежный излишек или недостаток(+,-)	
	Н.п.	К.п.		Н.п.	К. п.		
						Н.п.	К.п.
1	2	3	4	5	6	7=2-5	8=3-6

Наиболее ликвидные активы (А1)	90 348	107 848	Наиболее срочные обязательства(П1)	641 940	33 550	-551 592	74 298
Быстрореализуемые активы(А2)	585 061	105 806	Краткосрочные пассивы(П2)	766	627	584 295	105 179
Медленно реализуемые активы(А3)	9 844	34 951	Долгосрочные пассивы(П3)	8 532	213 994	1 312	-179 043
Труднореализуемые активы (А4)	1 306	1 010	Постоянные пассивы(П4)	35 321	1 444	-34 015	-434
Баланс	686 559	249 615	Баланс	686 559	249 615	0	0

Данные показатели свидетельствуют о платежеспособности организации в перспективный период.

4. Финансовый анализ чистой прибыли предприятия

На величину прибыли организации оказывают влияние разные факторы. По сути, это все факторы финансово-хозяйственной деятельности организации. Одни из них оказывают прямое влияние, и их воздействие можно довольно точно определить с помощью методов факторного анализа. А другие оказывают косвенное влияние, через какие-либо показатели.

Таблица – Анализ прибыли

Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период прошлого гола	отклонение(+,-)	Уровень в % к выручке отчетного периода	Уровень в % к выручке в базисном периоде	Отклонение уровня
1	2	3	4	5	6	7=5-6
Выручка (нетто) от продажи товаров(ПРУ) (за минусом налога на добавленную стоимость)	272 282	573866	-301 584	100,00%	100,00%	0,00%
С/с проданных товаров(ПРУ)	247 995	546405	-298 410	91,08%	95,21%	-4,13%
Валовая прибыль	24 287	27461	-3 174	8,92%	4,79%	4,13%
Коммерческие расходы	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Управленческие расходы	23 216	22676	540	8,53%	3,95%	4,58%
Прибыль (убыток) от продаж	1 071	4785	-3 714	0,39%	0,83%	-0,44%
Прочие доходы	312	8340	-8 028	0,11%	1,45%	-1,34%
Прочие расходы	571	7745	-7 174	0,21%	1,35%	-1,14%
Проценты к получению	4 092	2608	1 484	1,50%	0,45%	1,05%
Проценты к уплате	1 088	891	197	0,40%	0,16%	0,24%
Прибыль (убыток) до	3 816	7097	-3 281	1,40%	1,24%	0,16%

налогообложения						
Текущий налог на прибыль	-789	-1455	666	-0,29%	-0,25%	-0,04%
Чистая прибыль(убыток) отчетного периода	3 027	4402	-1 375	1,11%	0,77%	0,34%

Из таблицы видно, что предприятием получена прибыль, основная статья расходов это себестоимость выполненных работ.

5. Выводы по результатам анализа

Целью анализа финансовой отчетности являлось получение ключевых (наиболее информативных) параметров, дающих объективную и наиболее точную картину финансового состояния и финансовых результатов деятельности общества в отчетном году.

Для чего был составлен сравнительный аналитический баланс.

за отчетный период внеоборотные активы организации уменьшились на 296 тыс. руб., или на 0,21 %, при этом оборотные средства уменьшились на 436648 тыс. руб.

Капитал и резервы уменьшились на 33 877 тыс. рублей, за счет уменьшения нераспределенной прибыли предприятия на 33 877 тыс. рублей, на что повлияла выплата дивидендов. Увеличилась доля долгосрочных обязательств на 205 460 тыс. руб., а доля краткосрочных обязательств уменьшилась на 608527 тыс. рублей.

Наибольшую долю в активах организации занимают мобильные средства, среди них выделяется дебиторская задолженность.

Из проделанного анализа видно заметное преобладание заемного капитала над собственным. Также за период произошло уменьшение собственного капитала на 33877 тыс. рублей при этом собственный капитал уменьшился на 4,57%.

Анализ ликвидности баланса свидетельствует о платежеспособности организации в перспективный период.

Предприятием по итогам года получена прибыль, основная статья расходов это себестоимость выполненных работ.

6. Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон:

- Отчетность предоставляется за год в целом.

№ п/п	Наименование (или ФИО)	Место регистрации (адрес)	Гражданство	Основная деятельность (должность)	Операции со связанными сторонами	Основание влияния (контрольный пакет, доля участия)
1	Морозов Вячеслав Иванович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Гражданин РФ	Директор ООО «СТРОЙТРЕСТ» до 17.11.2022	Вознаграждение в соответствии с условиями трудового договора	Бенефициар ООО «СТРОЙТРЕСТ» с 06.06.2018-14.11.2022, директор ООО «СТРОЙТРЕСТ» с 06.06.2018-17.11.2022, доля участия 100 % в ООО «СТРОЙТРЕСТ» с 06.06.2018-14.11.2022
2	Баннов Алексей Сергеевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Гражданин РФ	Директор ООО «СТРОЙТРЕСТ» с 18.11.2022	Вознаграждение в соответствии с условиями трудового договора, выплата дивидендов	Бенефициар ООО «СТРОЙТРЕСТ» 15.11.2022, директор ООО «СТРОЙТРЕСТ» с 18.11.2022, доля участия 100 % в ООО «СТРОЙТРЕСТ» с 15.11.2022

3	ООО «АСПЕКТ», ИНН 5405025637	630108, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, НОВОСИБИРСК ГОРОД, СТАНЦИОННАЯ УЛИЦА, ДОМ 32, КОРПУС 13, ОФИС 502		Строительство жилых и нежилых зданий	1. Дог. займа №СТ-А-281222 от 28.12.2022г.(3%) (СТРОЙТРЕСТ ООО – Займодавец) на сумму 73 088 тыс. рублей, погашено 3 900 тыс. рублей, <u>задолженность по сумме займа на 31.12.2022-69 188 тыс. рублей</u> Начислено процентов - 13 тыс. рублей, <u>задолженность по процентам на 31.12.2022 - 13 тыс. рублей</u> 2. Дог. займа №240322 СТ-А от 24.03.2022г (3%)(СТРОЙТРЕСТ ООО – Займодавец) на сумму 15 335 тыс. рублей, погашено - 15 335 тыс. рублей, начислено процентов – 55 тыс. рублей, погашено процентов 55 тыс. рублей. <u>Задолженность на 31.12.2022 по данному договору отсутствует.</u>	Связано с 15.11.2022 через участника общества Баннова А.С., Баннов является бенефициаром ООО «АСПЕКТ» с 15.11.2022 доля участия 100 %, директором ООО «АСПЕКТ» с 18.11.2022
4	ООО «АВТОМАРКЕТ» ИНН 5401377211	630032, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, НОВОСИБИРСК ГОРОД, БОЛЬШАЯ УЛИЦА, ДОМ 276Б		Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	Операций со связанной стороной не производилось	Связано с 15.11.2022 через участника общества Баннова А.С., Баннов является бенефициаром ООО «АВТОМАРКЕТ» с 02.09.2021 доля участия 100 %, директор ООО «АВТОМАРКЕТ» с 05.10.2021
5	ООО СЗ «ВЛАДИСЛАВСКИЙ» ИНН 5407980546	630099, РОССИЯ, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛ., ГОРОД НОВОСИБИРСК Г.О., НОВОСИБИРСК Г., НОВОСИБИРСК Г., ВОКЗАЛЬНАЯ МАГИСТРАЛЬ УЛ., Д. 16, ОФИС 619		Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	Операций со связанной стороной не производилось	Связано с 15.11.2022 через участника общества Баннова А.С., Баннов является бенефициаром ООО СЗ «ВЛАДИСЛАВСКИЙ» 03.02.2021, директор ООО СЗ «ВЛАДИСЛАВСКИЙ» с 03.02.2021, доля участия 100 % в ООО СЗ «ВЛАДИСЛАВСКИЙ» с 03.02.2021
6	ИП Баннов А.С.	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Гражданин РФ		Операций со связанной стороной не производилось	Дата регистрации ИП 14.09.2022 г., участник Общества с 15.11.2022

Под основным управленческим персоналом понимается руководитель –директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия.

Вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии составило 632 тыс. руб.

Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудового договора.

За 2022 год было произведено распределение дивидендов в сумме 36 900 тыс. рублей.

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

7. События после отчетной даты

Хозяйственные операции, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не проводились.

8. Информация о финансовых вложениях

Вид	Контрагент	Основание для признания	Процентная ставка	Срок возврата	Сальдо на 31.12.2022
займ	Азимут ООО	Договор займа	3%	30.09.2023	288 тыс. рублей
Займ	Аспект ООО	Договор займа	3%	30.09.2023	69 188 тыс. рублей
Займ	Кипарис ООО	Договор займа	3%	30.09.2023	6 211 тыс. рублей
Займ	Консул ООО	Договор займа	3%	30.09.2023	140 тыс. рублей
Займ	Медиана ООО	Договор займа	3%	30.09.2023	30 тыс. рублей
Займ	Мещерякова О.Д. ИП	Договор займа	3%	30.09.2023	247 тыс. рублей
Займ	СТРОЙТЕМП ООО	Договор займа	3%	30.09.2023	30 131 тыс. рублей

9. Информация о полученных займах

Контрагент	Ставка %	Данные о полученных займах на 31.12.2022	Срок окончания договора	Данные о начисленных процентах за 2022 год (начислено)	Данные о начисленных процентах за 2022 год (уплачено)
Кирикович А.А. ИП	8%	100 тыс. рублей	31.12.2025	8 тыс. рублей	0
ПРОВИКОН ООО	3%	71 461 тыс. рублей	31.12.2025	196 тыс. рублей	0
СК ГРУПП ООО	3%	4 040 тыс. рублей	31.12.2025	2 тыс. рублей	0
Старт-Строй ООО	3%	8 930 тыс. рублей	31.12.2025	15 тыс. рублей	0
СтройКонцепт ООО	3%	33 361 тыс. рублей	31.12.2025	383 тыс. рублей	0
СтройСиб ООО	3%	96 099 тыс. рублей	31.12.2025	20 тыс. рублей	11 тыс. рублей

10. Изменения в учетную политику на 2022 год, а также их влияние на показатели отчетности

С 2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020 альтернативно, ФСБУ 26/2020 перспективно, ФСБУ 25/2018 альтернативно. В связи с переходом на новые ФСБУ корректировки показателей бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 не требовались.

11. Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2022 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. Все это может оказывать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

В феврале 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности. Кроме того, некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда Российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц Российской Федерации.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенное колебание стоимости строительных материалов.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Организация расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

У общества нет незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых организация выступает истцом или ответчиком, которые существенно влияют (способны повлиять) на достоверность показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты.

Директор _____ Баннов А.С.

