

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		Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

1.5. 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:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____ Шовейников Алексей
Вадимович
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

1

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.	151	2 387	-	(2 537)	-
	5250	за 2021 г.	-	377	-	(226)	151
в том числе:							
Ноутбук LENOVO 15,6", IdeaPad 5 15ARE05	5241	за 2022 г.	36	-	-	(36)	-
Ноутбук HP Loptop 17-ca2036ur	5251	за 2021 г.	-	36	-	-	36
	5242	за 2022 г.	33	-	-	(33)	-
Ноутбук LENOVO 15,6", IdeaPad 3 15ARE05	5252	за 2021 г.	-	33	-	-	33
	5243	за 2022 г.	37	-	-	(37)	-
Насос ВРН 18/340.65Т	5253	за 2021 г.	-	75	-	(37)	37
	5244	за 2022 г.	44	-	-	(44)	-
Компьютер HP Pavilion TP01-2075ur, AMD Ryzen 5 5600G	5254	за 2021 г.	-	44	-	-	44
	5245	за 2022 г.	-	50	-	(50)	-
Компьютер HP Pavilion TP01-2075ur, AMD Ryzen 5 5600G	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2022 г.	-	50	-	(50)	-
Компьютер HP Pavilion TP01-2075ur, AMD Ryzen 5 5600G	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2022 г.	-	50	-	(50)	-
Компьютер HP Pavilion TP01-2075ur, AMD Ryzen 5 5600G	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2022 г.	-	50	-	(50)	-
Компьютер HP Pavilion TP01-2075ur, AMD Ryzen 5 5600G	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2022 г.	-	50	-	(50)	-
Компьютер HP Pavilion TP01-2075ur, AMD Ryzen 5 5600G	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	50	-	(50)	-
Модуль строительный 2,4*6,0м		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	216	-	(216)	-
Сервер DEPO Storm 3450A2 xB3204/128GBRE/L936-4I/DN1000/4T4000G7/12HSDA4N/24D6E/2SFP10T1		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	407	-	(407)	-
Дисковое хранилище Импульс-9В		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	257	-	(257)	-
МФУ Kyocera M3145dn		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	180	-	(180)	-
МФУ Kyocera ECOSYS M3145dn		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	179	-	(179)	-
Компьютер HP Pavilion TP01-2075ur, AMD Ryzen 5 5600G		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	50	-	(50)	-
Компьютер HP Pavilion TP01-2075ur, AMD Ryzen 5 5600G		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	50	-	(50)	-
Компьютер HP Pavilion TP01-2075ur, AMD Ryzen 5 5600G		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	50	-	(50)	-
Компьютер HP Pavilion TP01-2075ur, AMD Ryzen 5 5600G		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	50	-	(50)	-

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 (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Швейников Алексей Вадимович
(подпись)
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г. Швейников

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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: займы выданные	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	4 300	-	112 390	11 351	-	-	-	105 339	-
	5315	за 2021 г.	39 286	-	58 588	93 574	-	-	-	4 300	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2022 г.	4 300	-	112 390	11 351	-	-	-	105 339	-
	5316	за 2021 г.	39 286	-	58 588	93 574	-	-	-	4 300	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	4 300	-	112 390	11 351	-	-	-	105 339	-
	5310	за 2021 г.	39 286	-	58 588	93 574	-	-	-	4 300	-

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Шовейников Алексей
Вадимович
(расшифровка подписи)

Руководитель

13 марта 2023 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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

Руководитель  Шовейников Алексей
Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 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	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2022 г.	304 605	-	322 070	1 420	(284 647)	-	-	-	-	34	343 483
	5530	за 2021 г.	85 429	-	267 672	1 828	(55 435)	-	-	-	-	5 111	304 605
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2022 г.	19 112	-	80 426	-	(16 200)	-	-	-	-	-	83 338
	5531	за 2021 г.	11 740	-	10 250	-	(2 877)	-	-	-	-	-	19 112
	5512	за 2022 г.	278 647	-	241 109	-	(284 670)	-	-	-	-	-	255 086
	5532	за 2021 г.	73 688	-	257 516	-	(52 556)	-	-	-	-	-	278 647
	5513	за 2022 г.	6 846	-	536	1 420	(3 777)	-	-	-	-	34	5 059
	5533	за 2021 г.	2	-	(93)	1 828	(2)	-	-	-	-	5 111	6 846
Прочая	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2022 г.	304 605	-	322 070	1 420	(284 647)	-	-	X	-	34	343 483
	5520	за 2021 г.	85 429	-	267 672	1 828	(55 435)	-	-	X	-	5 111	304 605

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты	5551	за 2022 г.	59 285	217 434	-	(276 719)	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	133 494	-	(74 209)	-	-	-	59 285
	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022 г.	59 285	217 434	-	(276 719)	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	133 494	-	(74 209)	-	-	-	59 285
	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2022 г.	461 451	404 443	1 639	(376 727)	-	-	34	490 840
	5580	за 2021 г.	157 209	382 495	224	(83 588)	-	-	5 111	461 451
	5561	за 2022 г.	144 560	107 353	-	(133 760)	-	-	-	118 154
	5581	за 2021 г.	40 604	140 796	-	(36 839)	-	-	-	144 560
	5562	за 2022 г.	312 007	290 399	-	(240 940)	-	-	-	361 466
	5582	за 2021 г.	110 003	241 539	-	(39 534)	-	-	-	312 007
	5563	за 2022 г.	4 774	6 383	1	(264)	-	-	-	10 894
	5583	за 2021 г.	6 603	159	-	(7 099)	-	-	5 111	4 774
	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты по налогам и взносам	5565	за 2022 г.	108	-	1 638	(1 728)	-	-	-	19
	5585	за 2021 г.	-	-	224	(116)	-	-	-	108
	5566	за 2022 г.	1	308	-	(36)	-	-	34	308
	5586	за 2021 г.	-	1	-	-	-	-	-	1
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5560	за 2022 г.	520 736	621 877	1 639	(653 446)	-	X	-	490 840
	5570	за 2021 г.	157 209	515 989	224	(157 797)	-	X	5 111	520 736

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	-	-	-



Руководитель Щедейников Алексей Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	70 605	66 832
Расходы на оплату труда	5620	11 593	8 691
Отчисления на социальные нужды	5630	2 446	1 985
Амортизация	5640	788	611
Прочие затраты	5650	1 933 201	1 951 372
Итого по элементам	5660	2 018 633	2 029 491
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(160 078)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	183 084	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 201 717	1 869 413



Руководитель Щоветников Алексей Вадимович
 (подпись) (расшифровка подписи)

13 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	-	891	(867)	-	24
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	-	891	(867)	-	24



Руководитель _____ Шовейников Алексей
Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	65 506	65 506	-
	5811	-	-	-



Руководитель Шовейников Алексей Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 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	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
за 2022 г.	5920	-	-	-	-
за 2021 г.					
в том числе:					
за 2022 г.	5911	-	-	-	-
за 2021 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Шовейников Алексей
Вадимович
 (расшифровка подписи)

13 марта 2023 года

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

г. Новосибирск

13 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 «СТРОЙСИБ», сокращенное наименование: ООО «СТРОЙСИБ», ИНН 5404094638 КПП 540401001

1.2. Юридический адрес: 630078, г. Новосибирск, ул. Пермитина, д. 24/2, оф. 16

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 630078, г. Новосибирск, ул. Пермитина, д. 24/2, оф. 16

1.4. Дата и номер государственной регистрации: 20.09.2019, 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 – 26 человек.

1.10. Единственным участником является Шовеяников Алексей Вадимович.

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 31 декабря 2022 являлся Шовеяников Алексей Вадимович.

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 предстоящих расходов 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 «СТРОЙСИБ» 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	1 829	3 427	1 598	0,34%	0,69%	0,345%	187,37%	-4,41%
1.3. Прочие внеоборотные активы	0	26	26	0,00%	0,01%	0,005%	-	-0,07%
Итого по разделу 1	1 829	3 453	1 624	0,34%	0,69%	0,351%	188,79%	-4,48%
2. Оборотные активы			0	0,00%	0,00%	0,000%	0,00%	0,00%

2.1. Запасы	223 467	41 827	-181 640	41,79%	8,39%	-33,399%	18,72%	500,88%
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)	304 605	343 482	38 877	56,96%	68,91%	11,943%	112,76%	-107,21%
2.4. Краткосрочные финансовые вложения	4 300	105 339	101 039	0,80%	21,13%	20,328%	2449,74 %	-278,62%
2.5. Денежные средства	534	4 370	3 836	0,10%	0,88%	0,777%	818,35%	-10,58%
Итого по разделу 2	532 906	495 018	-37 888	99,66%	99,31%	-0,351%	92,89%	104,48%
Медленно реализуемые активы	223 467	41 827	-181 640	41,79%	8,39%	-33,399%	18,72%	500,88%
Наиболее ликвидные активы	4 834	109 709	104 875	0,90%	22,01%	21,105%	2269,53 %	-289,20%
Стоимость имущества	534 735	498 471	-36 264	100,00 %	100,00 %	0,000%	93,22%	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%	0,000%	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	13 989	7 371	-6 618	2,62%	1,48%	-1,137%	52,69%	18,25%
Итого по разделу 3	13 999	7 381	-6 618	2,62%	1,48%	-1,137%	52,73%	18,25%
4. Долгосрочные обязательства	59 285	226	-59 059	11,09%	0,05%	-11,041%	0,38%	162,86%
5. краткосрочные обязательства			0	0,00%	0,00%	0,000%	0,00%	0,00%
5.1. Заемные средства	108	19	-89	0,02%	0,00%	-0,016%	17,59%	0,25%
5.2. Кредиторская задолженность	461 343	490 821	29 478	86,28%	98,47%	12,190%	106,39%	-81,29%
5.3. прочие обязательства	0	24	24	0,00%	0,00%	0,005%	#ДЕЛ/0!	-0,07%
Итого по разделу 5	461 451	490 864	29 413	86,30%	98,47%	12,179%	106,37%	-81,11%
Краткосрочные пассивы	108	19	-89	0,02%	0,00%	-0,016%	17,59%	0,25%
Всего заемных средств	520 736	491 090	-29 646	97,38%	98,52%	1,137%	94,31%	81,75%
Итог баланса	534 735	498 471	-36 264	100,00 %	100,00 %	0,000%	93,22%	100,00%

Рабочий капитал	71 455	4 154	-67 301	13,36%	0,83%	-12,529%	5,81%	185,59%
Величина собственных средств в обороте	12 170	3 928	-8 242	2,28%	0,79%	-1,488%	32,28%	22,73%

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

Как мы видим из данных таблицы, за отчетный период внеоборотные активы организации увеличились на 1 624 тыс. руб., или на 0,35 %, при этом оборотные средства уменьшились на 37888 тыс. руб.

Капитал и резервы уменьшились на 6618 тыс. рублей, за счет уменьшения нераспределенной прибыли предприятия на 6618 тыс. рублей, на что повлияла выплата дивидендов. Уменьшилась доля долгосрочных обязательств на 59 285 тыс. руб., а доля краткосрочных обязательств увеличилась на 29413 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	532 906	495 018	99,66%	99,31%	-37 888	-0,35%
1.1. Денежные средства	534	4 370	0,10%	0,88%	3 836	0,78%
1.2. Краткосрочные финансовые вложения	4 300	105 339	0,80%	21,13%	101 039	20,33%
1.3. Дебиторская задолженность краткосрочная	304 605	343 482	56,96%	68,91%	38 877	11,94%
1.4. Дебиторская задолженность долгосрочная	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
1.5. Запасы и НДС	223 467	41 827	41,79%	8,39%	-181 640	-33,40%
1.6. Прочие оборотные активы	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
2. Иммобилизованные средства	1 829	3 453	0,34%	0,69%	1 624	0,35%
2.1. Долгосрочные финансовые вложения	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%

2.2. Основные средства	1 829	3 427	0,34%	0,69%	1 598	0,35%
2.3. НМА	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
2.4. Прочие внеоборотные активы	0	26	0,00%	0,01%	26	0,01%
Баланс	534 735	498 471	100,00%	100,00%	-36 264	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	520 736	491 090	97,38%	98,52%	-29 646	1,14%
1.1. Краткосрочный капитал	108	43	0,02%	0,01%	-65	-0,01%
1.1.1. Задолженность срочная	108	19	0,02%	0,00%	-89	-0,02%
- 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	108	19	0,02%	0,00%	-89	-0,02%
1.1.2 спокойная задолженность	0	24	0,00%	0,00%	24	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	59 285	0	11,09%	0,00%	-59 285	-11,09%
2. Собственный капитал	13 999	7 381	2,62%	1,48%	-6 618	-1,14%

Баланс	534 735	498 471	100,00%	100,00%	-36 264	0,00%
--------	---------	---------	---------	---------	---------	-------

Из проделанного расчета видно заметное преобладание заемного капитала над собственным. Также за период произошло уменьшение собственного капитала на 6618 тыс. рублей при этом собственный капитал уменьшился на 1,14%.

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.		
	2	3		5	6	7=2-5	8=3-6
1	2	3	4	5	6	7=2-5	8=3-6
Наиболее ликвидные активы (A1)	4 834	109 709	Наиболее срочные обязательства(П1)	461 343	490 821	-456 509	-381 112
Быстрореализуемые активы(A2)	304 605	343 482	Краткосрочные пассивы(П2)	108	19	304 497	343 463
Медленно реализуемые	223 467	41 827	Долгосрочные пассивы(П3)	59 285	250	164 182	41 577

активы(А3)							
Труднореализуемые активы (А4)	1 829	3 453	Постоянные пассивы(П4)	13 999	7 381	-12 170	-3 928
Баланс	534 735	498 471	Баланс	534 735	498 471	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)	2 227 916	1875529	352 387	100,00%	100,00%	0,00%
С/с проданных товаров(ПРУ)	2 179 852	1851980	327 872	97,84%	98,74%	-0,90%
Валовая прибыль	48 064	23549	24 515	2,16%	1,26%	0,90%
Коммерческие расходы	0	20	-20	0,00%	0,00%	0,00%
Управленческие расходы	29 469	18577	10 892	1,32%	0,99%	0,33%
Прибыль (убыток) от продаж	18 595	4952	13 643	0,83%	0,26%	0,57%
Прочие доходы	1 420	4130	-2 710	0,06%	0,22%	-0,16%
Прочие расходы	1 216	3136	-1 920	0,05%	0,17%	-0,11%
Проценты к получению	1 702	382	1 320	0,08%	0,02%	0,06%
Проценты к уплате	1 638	224	1 414	0,07%	0,01%	0,06%
Прибыль (убыток) до налогообложения	18 863	6104	12 759	0,85%	0,33%	0,52%
Текущий налог на прибыль	-3 936	-1394	-2 542	-0,18%	-0,07%	-0,10%
Чистая прибыль(убыток) отчетного периода	14 927	4710	10 217	0,67%	0,25%	0,42%

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 увеличились на 1 624 тыс. руб., или на 0,35 %, при этом оборотные средства уменьшились на 37888 тыс. руб.

Капитал и резервы уменьшились на 6618 тыс. рублей, за счет уменьшения нераспределенной прибыли предприятия на 6618 тыс. рублей, на что повлияла выплата дивидендов. Уменьшилась доля долгосрочных обязательств на 59 285 тыс. руб., а доля краткосрочных обязательств увеличилась на 29413 тыс. рублей.

Как видно из произведенных расчетов наибольшую долю в активах организации занимают мобильные средства, среди них выделяется дебиторская задолженность. Так же видно заметное преобладание заемного капитала над собственным. За отчетный период произошло уменьшение собственного капитала на 6618 тыс. рублей при этом собственный капитал уменьшился на 1,14%.

Анализ ликвидности баланса свидетельствует о платежеспособности организации в перспективный период.

6. Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон:

- Отчетность предоставляется за год в целом.

№ п/п	Наименование (или ФИО)	Гражданство	Место регистрации (адрес)	Основная деятельность (должность)	Операции со связанными сторонами	Основание влияния (контрольный пакет, доля участия)
1	Шовеяников Алексей Вадимович	Гражданин РФ	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Директор ООО «СТРОЙСИБ» с 20.09.2019	Вознаграждение в соответствии с условиями трудового договора, выплата дивидендов	Бенефициар ООО «СТРОЙСИБ» с 20.09.2019, директор ООО «СТРОЙСИБ» с 20.09.2019, доля участия 100 % в ООО «СТРОЙСИБ» с 20.09.2019

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 21 539 тыс. рублей.

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

7. Информация о финансовых вложениях

Вид	Контрагент	Основание для признания	Процентная ставка	Срок возврата	Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб.
Займ	ПРОВИКОН Л ООО	Дог.займа №СС-ПВЛ080622 от 08.06.2022г.	3%	30.09.2023	9 239,00
Займ	СТРОЙТРЕСТ ООО	Договор займа №СС-СТ 221222 от 22.12.2022г. (3%)	3%	30.09.2023	96 100,00

8. Информация о полученных займах

Контрагент, договор	Ставка %	Данные о полученных займах на 31.12.2022	Срок окончания договора	Данные о начисленных процентах (начислено), тыс. руб.	Данные о начисленных процентах (уплачено)
Вектор Роста ООО	3%	0	30.09.2022	19,00	0

9. Обеспечения обязательств

Сумма выданных обеспечений 65 506 тыс. руб. поручительство перед банком ДОМ.РФ в рамках договоров генерального подряда с Заказчиком ООО "Специализированный Застройщик "Расцветай на Красном" выданное на время строительства.

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. 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.

12. 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.

13. 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 _____ Шовейников А.В.