

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|---|---|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|------------------|--------------------------|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | | | | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5110 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5101 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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. | |
|-------------------------|-----|-----------------------|------|-----------------------|------|-----------------------|------|
| | | 5120 | 5121 | 5120 | 5121 | 5120 | 5121 |
| Всего | | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - | - | - | - |

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



Руководитель Столбикова Ольга Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| | 5250 | за 2021г. | - | 5 417 | (5 417) | - | |
| в том числе: | 5241 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| | 5251 | за 2021г. | - | - | - | - | |

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

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | | | |
| 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 | - | 1 680 | 3 360 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, введенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |



Столбикова Ольга
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

29 марта 2023 г. ИИТ-П

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 в том числе: | 5320 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе: | 5321 5325 | - - | - - | - - |
| Иное использование финансовых вложений | 5326 5329 | - - | - - | - - |



Руководитель
Столбикова Ольга
Владимировна
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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 _____
 Столбинова Ольга Владимировна
 (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 8 750 | 133 397 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 58 322 | 130 051 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 10 133 | 22 718 |
| Амортизация | 5640 | 2 600 | 5 790 |
| Прочие затраты | 5650 | 63 928 | 803 420 |
| Итого по элементам | 5660 | 143 733 | 1 095 376 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | (182 884) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 59 662 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 203 395 | 912 492 |

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



Руководитель
Столбикова Ольга Владимировна
 (расшифровка подписи)

29 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 | - | 3 327 | - | - | 3 327 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам | 5701 | - | 3 327 | - | - | 3 327 |



Руководитель
 Столбикова Ольга
 Владимировна
 (расшифровка подписи)

29 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 | - | - | - |
| | 5811 | - | - | - |

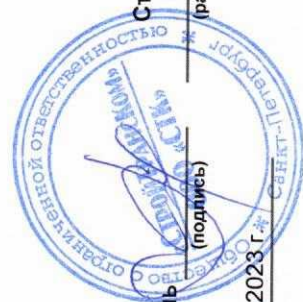


Руководитель _____
Столбикова Ольга Владимировна
 (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г. _____

9. Государственная помощь

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



Руководитель
**Столбикова Ольга
 Владимировна**
 (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.



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

**Общество с ограниченной ответственностью
«СтройТрансКом»**

1. Сведения об организации

| | |
|--------------------------------------|---|
| Полное наименование организации | Открытое акционерное общество «СТРОЙТРАНСКОМ» (далее – Общество) |
| Сокращенное наименование организации | ООО «СТК» |
| Дата регистрации | 28.10.2015 г. |
| Свидетельство о гос. регистрации | 1157847367105 |
| ИНН / КПП | 7814293430 / 781301001 |
| Юридический и почтовый адрес | Россия, 197101, Санкт-Петербург г, ул Кронверкская, д. 21, литер А, помещ. 226, 227.Тел. +7 (812) 988-77-78 |
| Основной вид деятельности по ОКВЭД | 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий |
| Среднесписочная численность, человек | 31 |

Учредители:

Единственный учредитель Общества - Грибов Роман Григорьевич (100 % доли в уставном капитале), Решение № 1 от 22.10.2015 г.

С 08.11.2016 на должность генерального директора Общества назначен Дмитрук Владимир Викторович, Решение № 1/16 от 08.11.2016 г., изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 18.11.2016г.

С 01.06.2018 на должность главного бухгалтера Общества назначена Столбикова Ольга Владимировна, приказ № 46/1 от 01.06.2018 г.

С 20.02.2020 на должность генерального директора Общества назначен Тараненко Эдуард Иванович, Решение № 1/20 от 20.02.2020 г., изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 28.02.2020 г.

С 30.09.2022 на должность исполняющего обязанности генерального директора Общества назначена Столбикова Ольга Владимировна, Решение № 3/22 от 28.09.2022 г., изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 07.10.2022 г.

Юридические адреса Общества в 2021г.:

С 28.11.2019 юридический адрес Общества: 197022, г. Санкт-Петербург, Аптекарская набережная д.20 лит А оф.501.

С 02.11.2020 г. зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: 188474, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, Усть-Луга п., 245-260 км. Автодороги 41К-005.

С 19.05.2022 юридический адрес Общества: 197101, Санкт-Петербург г, ул Кронверкская, д. 21, литер А, помещ. 226, 227.

С 17.06.2022 г. закрыто обособленное подразделение по адресу: 188474, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, Усть-Луга п., 245-260 км. Автодороги 41К-005.

Общество арендует офисное помещение:

- по адресу: 197022, г. Санкт-Петербург, Аптекарская набережная д.20 лит А оф.501 у ООО «Электрон» по договору аренды № 946 от 01.09.2021 площадью 308 м2.

- по адресу: 197101, Санкт-Петербург г, ул Кронверкская, д. 21, литер А, помещ. 226, 227 у АО «Пластприбор» договор аренды № 47-22 от 11.05.2022 г.

2. Финансово-хозяйственная деятельность.

2.1. Основные виды деятельности.

Основной вид деятельности Общества в 2022 году по коду по ОКВЭД – 41.20 – строительство жилых и нежилых зданий.

2.2. Основа представления.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «СТК» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

2.3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2022 нематериальных активов у Общества нет.

2.4. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из минимального срока службы плюс один месяц согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Инвентаризация основных средств проводится один раз перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих расходов и доходов.

Оценка объектов основных средств производится на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции отчетного периода.

Информация о переходе на ФСБУ 6/2020 с 31.12.2021, первоначальная стоимость и суммы начисленной амортизации по основным средствам за 2022 год приведена ниже.

Расшифровка строки баланса 1150

тыс. руб.

| Наименование | На 31.12.2021 было | | Корректировка стоимости в связи с применением ФСБУ 6/2020 | | На 31.12.2021 стало | | Изменение | | | На 31.12.2022 | |
|---------------------------------------|-----------------------------|-------------|--|-------------|-----------------------------|-------------|-----------|----------|--------------------------|-----------------------------|-------------|
| | Первоначальная стоимость | Амортизация | Первоначальная стоимость | Амортизация | Первоначальная стоимость | Амортизация | Поступило | Выбыло | Начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Амортизация |
| Основные средства всего, в том числе: | 28 842 | (19 908) | (6 522) | 6 953 | 22 320 | (12 955) | | (12 037) | 6 278 | 10 283 | (6 677) |

| | | | | | | | | | | | |
|--|--------|----------|---------|-------|--------|---------|--|----------|---------|-------|---------|
| Офисное оборудование | 7 888 | (6 822) | (5 298) | 5 181 | 2 590 | (1 641) | | (185) | (325) | 2 406 | (1 966) |
| Транспортные средства | 13 886 | (11 206) | | 1 213 | 13 886 | (9 993) | | (11 683) | 7 964 | 2 203 | (2 029) |
| Здания | 1 600 | (248) | (613) | 101 | 987 | (148) | | | (194) | 987 | (342) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5 303 | (1 603) | (553) | 456 | 4 750 | (1 146) | | (169) | (1 114) | 4 581 | (2 260) |
| Другие виды основных средств | 164 | (28) | (58) | 2 | 106 | (27) | | | (53) | 106 | (80) |

В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Стандарт не применяется в отношении договоров, срок которых истекает в первый год применения ФСБУ 25/2018. (п. 51 ФСБУ 25/2018)

Признание права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде в отношении каждого предмета аренды.

В Учетной политике Общество на основании п. 10,11,12 ФСБУ 28/2018 закреплен следующий порядок учета: арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Так же, если выполняются одновременно следующие условия: а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Исходя из условий договора аренды № 47-22 от 11.05.2022 г., срок аренды не более 12 мес., договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды, не предполагается субаренда.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.5. Активы и обязательства в иностранной валюте.

У Общества нет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

2.6. Прочие внеоборотные активы.

На 31.12.2022 расходы будущих периодов по строкам баланса 1190, 1210, 1260.

| Наименование | Строка | тыс. руб. | | |
|---|--------|------------|--------------|--------------|
| | | 2022 год | 2021 год | 2020 год |
| Прочие внеоборотные активы (Лицензии, ПО более 12 мес.) | 1190 | 398 | 728 | 914 |
| Запасы (Лицензии, ПО менее 12 мес.) | 1210 | 38 | 128 | 360 |
| Прочие оборотные активы (Страхование и прочие) | 1260 | 367 | 557 | 492 |
| ИТОГО | | 803 | 1 412 | 1 766 |

2.7. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение и отражены по видам в бухгалтерском балансе Общества.

Оценка материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу средней себестоимости единицы МПЗ.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, списывается единовременно в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации.

В 2022 году материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Расшифровка строки баланса 1210

тыс. руб.

| Наименование | На 31.12.2021 | Изменение | | На 31.12.2022 |
|----------------------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| | | Поступило | Выбыло | |
| Запасы: | 403 993 | 196 515 | (186 115) | 414 392 |
| Незавершенное производство | 390 185 | 117 398 | (177 060) | 330 523 |
| Материалы | 13 680 | 78 953 | (8 802) | 83 831 |
| Расходы будущих периодов | 128 | 163 | (253) | 38 |

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

2.7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя условий установленные договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

По итогам ежегодной обязательной инвентаризации активов и обязательств за 2022 год, проведенной на основании Приказа И.О. Генерального директора № ИНВ 2022 от 06.12.2022 Общество не создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете в виду их отсутствия.

Расшифровка строки баланса 1230

тыс. руб.

| Вид | На 31.12.2021 | | Поступление | Изменение | | | На 31.12.2022 | |
|---|----------------------------|--------|-------------|-----------|---------|---|----------------------------|--------|
| | Учено по условиям договора | Резерв | | Выбытие | | Перенос из дебиторской в кредиторскую задолженность | Учено по условиям договора | Резерв |
| | | | | Погашено | Списано | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в т.ч. | 204 490 | - | 118 872 | (37 018) | - | - | 286 344 | - |
| по расчетам с поставщиками (авансы выданные) | 35 197 | - | 885 | (23 501) | - | - | 12 581 | - |
| по расчетам с покупателями | 166 282 | - | 104 359 | (12 851) | - | - | 257 790 | - |
| прочие расчеты | 3 011 | - | 13 628 | (665) | - | - | 15 974 | - |

2.8. Денежные средства.

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250, анализ движения денежных средств соответственно в «Отчете о движении денежных средств» за период с 01.01.2022 г по 31.12.2022 г.

Остатки денежных средств на бухгалтерских счетах представлены в таблице:

тыс. руб.

| Показатель | 2022 год | 2021 год |
|--|-----------|---------------|
| Касса организации (50 счет) | 0 | 0 |
| На расчетных счетах (51 счет) | 17 | 1 720 |
| На специальных счетах в банках (55 счет-рублевые депозиты) | 0 | 22 300 |
| Итого | 17 | 24 020 |

2.9. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал ООО «СТК» составляет 100 тыс. рублей. Оплачен полностью

2.10. Нераспределенная прибыль

По строке 1370 в пассиве бухгалтерского баланса приведена нераспределенная прибыль в размере 150 968 тыс.руб. в том числе по итогам 2022 чистая прибыль составила 185 тыс. руб.

В связи с переходом на новые стандарты применение, которых обязательно с 2022, на 31.12.2021 на нераспределённую прибыль был отнесен результат перехода в размере 324 тыс. руб. Строка 1370 «Бухгалтерского баланса» за 2021 год изменилась и составляет 169 283 тыс. руб.

В 2022 году в соответствии с Решением единственного участника ООО «СТК» № 1/22 от 21.01.2022 года: - начислены и выплачены дивиденды в сумме 18 500 тыс. руб.

2.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя условий, установленных договорами между Обществом и поставщиками и подрядчиками.

Расшифровка строки баланса 1520

тыс. руб.

| Вид | На 31.12.2021 | | Поступление | Изменение | | | На 31.12.2022 | |
|--|-----------------------------|--------|-------------|-----------|---------|---|-----------------------------|--------|
| | Учтено по условиям договора | Резерв | | Выбытие | | Перенос из дебиторской в кредиторскую задолженность | Учтено по условиям договора | Резерв |
| | | | | Погашено | Списано | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность всего, в т.ч. | 474 666 | - | 144 866 | (68 039) | - | - | 551 493 | - |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками | 382 394 | - | 101 529 | (56 204) | - | - | 427 719 | - |

| | | | | | | | | |
|--|--------|---|--------|---------|---|---|--------|---|
| расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) | 79 025 | - | - | - | - | - | 79 025 | - |
| по расчетам с бюджетом | 5 786 | - | 18 614 | (61) | - | - | 24 338 | - |
| кредиты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | - | - | 23 313 | (8 782) | - | - | 14 531 | - |
| прочие расчеты | 7 461 | - | 1 410 | (2 991) | - | - | 5 880 | - |

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 в целом по организации составила 4 439 тыс. руб. (оплата за декабрь 2022 года, по сроку: 10.01.2023).

2.12. Финансовые вложения.

Краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях не учитываются в составе финансовых вложений, а отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Проценты по краткосрочным депозитам учитываются в составе дебиторской задолженности на конец отчетного периода.

| Показатель | тыс. руб. | |
|---|--------------------|--------------------|
| | на 31.12.2021 года | на 31.12.2021 года |
| Депозит в филиале "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" | 0 | 22 300 |
| Сумма начисленных процентов | 226 | 1 421 |

2.13. Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2022 г.:

| №пп | Полное наименование (для организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания) в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % |
|-----|---|--|--|--|--|
| 1 | Грибов Роман Георгиевич | Согласие на раскрытие информации не получено | Единственный участник Общества | 22.10.2015 | 100 % |

2.14. Информация о вознаграждениях, выплаченных управленческому персоналу.

Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат: краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

1. оплата труда за отчетный период – 2022 г. – 10 503 тыс. руб., 2021 г. – 13 256 тыс. руб.
2. начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 2022 г. – 1 709 тыс. руб., 2021 г. – 2 042 тыс. руб.
3. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 2022 г. – 1 108 тыс. руб., 2021 г. - 861 тыс. руб.

Перечень должностей, входящих в состав управленческого персонала:

- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора
- Советник генерального директора
- Специалист по информационной безопасности
- Финансовый директор
- Главный бухгалтер

2.15. Информация о связанных сторонах

Операций со связанными сторонами, информация о которых подлежит раскрытию Общество не производило.

2.16. События после отчетной даты

В связи с объявленной специальной военной операцией в Донбассе 24.02.2022 года, западными странами были введены и продолжают вводиться пакеты санкций в отношении Российской Федерации: заморозка резервов и активов Центрального Банка, детальный контроль и частичная приостановка товаров, предназначенных для экспорта и импорта, отключение ряда банков от SWIFT, запрет авиаперелетов в ряды стран, остановка работы трубопровода "Северный поток -2" и другие

По итогам 2022 года на Общество введенные санкции не оказали существенного влияния и оно функционирует в прежнем режиме, однако невозможно в полной мере исключить негативное влияние санкций на деятельность Общества в будущем.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

2.17. Оценочные обязательства

Общество не формировало в бухгалтерском учете оценочные обязательства в виде резерва на гарантийный ремонт.

Резерв на гарантийный ремонт не создавался ввиду того, что у Общества с момента начала ведения финансово-хозяйственной деятельности отсутствуют факты обращения Заказчиков с рекламациями по поводу несоблюдения технического задания, или некачественного выполнения проектно-изыскательных работ, а, следовательно, стоимости исправления их результатов.

В настоящее время руководство Общества проводит работу по разработке методологии расчета резерва на гарантийный ремонт.

На 31.12.2022 создан резерв на оплату отпусков и страховых взносов в бухгалтерском учете в размере 3 327 тыс. руб.

3. Пояснение к Форме №2 «Отчет о финансовых результатах».

3.1. Выручка от продаж по видам деятельности

Выручка от продаж отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- имеется право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- существует уверенность в увеличении экономических выгод предприятия;
 - право собственности на продукцию перешло покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - сумма выручки и расходы, которые произведены или, будут произведены, могут быть определены.
- (Требования ПБУ 9/99 «Доходы организации»)

Сумма выручки от продажи товаров (работ, услуг) за 2022 год составила 194 349 тыс. руб. без учета налога на добавленную стоимость и отражена по строке 2110 «Отчета о прибылях и убытках».

В 2022 году организация получила следующие виды дохода:

тыс.руб.

| Вид дохода | за 2022 год | за 2021 год |
|--|----------------|----------------|
| Выручка от основного вида деятельности | 194 349 | 917 089 |
| ИТОГО | 194 349 | 917 089 |

3.2. Расходы по обычным видам деятельности

По строкам 2120 «Себестоимость проданных товаров, работ, услуг», 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатов, показаны расходы по обычным видам деятельности, отнесенные на оказанные услуги.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах:

- с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
- по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов;
- независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;
- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

В соответствии с учетной политикой расходы, которые не могут быть напрямую отнесены на отдельные виды продукции (работ, услуг) собираются на счете 25 «Общепроизводственные расходы и ежемесячно распределяются на счет 20 «Основное производство» по объектам калькулирования. Признаются в себестоимости продукции в качестве накладных расходов по обычным видам деятельности. База распределения общепроизводственных расходов – оплата труда производственных рабочих.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» по отдельным видам продукции (работ, услуг) пропорционально выручке от реализации.

В 2022 году у Общества сформировались следующие расходы:

тыс. руб.

| Показатели | за 2022 год. | за 2021 год |
|------------------------|----------------|----------------|
| Себестоимость продаж | 166 833 | 861 459 |
| Управленческие расходы | 36 562 | 51 034 |
| ИТОГО | 203 395 | 912 493 |

3.3. Причины неприменения в отчетном периоде норм ПБУ 2/2008 «Учет Договоров строительного подряда»

Предметом финансово-хозяйственной деятельности в 2022 году является оказание услуг в области инженерно-технического проектирования в строительстве, строительного-монтажных работ и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Порядок формирования финансового результата (учета доходов и расходов) в данной области регулируется Нормами ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» и осуществляется методом «по мере готовности» в соответствии с которым расчет выручки и расходов по договору за текущий отчетный период определяется как разница между начисленными и признанными в предыдущие периоды выручкой и расходами, то есть отличается от норм ПБУ 9/99 и 10/99.

На момент начала финансово-хозяйственной деятельности Общество имело право не применять нормы вышеуказанного ПБУ 2/2008 на основании п. 2.1. так как является малым предприятием, и могло применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, т.к. не подлежало обязательному аудиту.

В 2019 и 2020г.г., Общество также не превышало пороговые значения для прохождения обязательного аудита и, как малое предприятие, имело право не применять нормы ПБУ 2/2008 (В 2020 объем выручки составлял 114 042 тыс. руб., валюта баланса 388 470 тыс.руб.), в 2021 объем выручки составлял 917 089 тыс. руб., валюта баланса 646 593 тыс.руб. и т.о. в 2022 году Общество утратило право не проводить обязательный аудит, так как объем выручки и валюта Баланса за 2021 превысила показатели установленные Федеральным закон от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ, статья 5, часть 1, пункт 4., но в связи с отсутствием приемлемой методологии учета и перехода, а также отсутствием должного программного обеспечения Общество не сумело вовремя перестроить свой учет в соответствии с нормами ПБУ. В настоящее время руководством принято решение о необходимости разработки методологии учета, привлечении кадрового состава и изыскании средств для приобретения программного обеспечения для выполнения всех требований ПБУ 2/2008.

3.4. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов отражены доходы, а также прочие виды доходов.

Прочие доходы, отражены по строкам 2320 «Проценты к получению» и 2340 «Прочие доходы»

тыс.руб.

| Виды прочих доходов | за 2022 год | за 2021 год |
|--|---------------|--------------|
| Проценты по договорам займа и банковским депозитам | 226 | 1 421 |
| Доходы от реализации основных средств | 3 471 | - |
| Доходы от реализации прочего имущества и услуг | 148 | 661 |
| Прочие доходы | 10 170 | 31 |
| ИТОГО | 14 015 | 2 113 |

В составе прочих расходов отражены расходы по продаже основных средств и прочего имущества– 3 191 тыс. руб., услуги банка- 903 тыс. руб., а также прочие виды расходов.

Прочие расходы, отраженные по строке 2350 «Прочие расходы» составляют в 2022 году – 4 635 тыс. руб. , в 2021 году 1 808 тыс.руб.

Финансовые показатели за 2021 – 2022 год.

тыс.руб.

| Показатели | за 2022 год | за 2021 год |
|------------------|-------------|-------------|
| Налог на прибыль | 29 | 1 131 |
| Чистая прибыль | 185 | 3 778 |

4. Информация об учетной политике.

Действующая учетная политика утверждена Приказом от 31.10.2015г. №1/2016 УП. Учетная политика применяется с 31.10.2015

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции собственного производства.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из минимального срока службы плюс один месяц с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Для учета затрат используется позаказный (пообъектный) метод. На каждый объект открывается отдельный заказ, по которому затраты учитываются нарастающим итогом с начала проведения работ по объекту до сдачи результатов работ заказчику.

Расходы по заказу (объекту) включают:

- затраты, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые);
- часть общих расходов организации, приходящуюся на данный договор (косвенные расходы);
- расходы, не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям договора (прочие расходы).

Все прямые затраты учитываются в разрезе статей по отдельным заказам на выполнение работ на счете 20 «Основное производство».

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» по неполной фактической производственной себестоимости.

Расходы, которые не могут быть напрямую отнесены на отдельные виды продукции (работ, услуг) собираются на счете 25 «Общепроизводственные расходы и ежемесячно распределяются на счет 20 «Основное производство» по объектам калькулирования. Признаются в себестоимости продукции в качестве накладных расходов по обычным видам деятельности. База распределения общепроизводственных расходов – оплата труда производственных рабочих.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» по отдельным видам продукции (работ, услуг) пропорционально выручке от реализации.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Финансовый результат (учет доходов и расходов) от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» без использования счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

В составе денежных средств и денежных эквивалентов ООО «СТК» отражает:

- остатки денежных средств в кассе, на расчетных и валютных счетах,
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям ООО «СТК» в частности, относит краткосрочные банковские депозиты.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета;
- размещаемые на депозитных счетах.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

– 4119 «НДС» – в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

– 4129 «НДС» – в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

И.О. Генерального директора

Главный бухгалтер



Столбикова О.В.

Столбикова О.В.

29.03.2023 г.