

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» за 2022 год.

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью «СТРОЙПЛАТФОРМА».

1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙПЛАТФОРМА».

1.2. Сокращенное наименование предприятия: ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА».

1.3. Юридический адрес: 620100 г. Екатеринбург, ул. Сибирский тракт, д.12 стр.3, оф 314.

1.4. Фактический (почтовый) адрес: 620100 г. Екатеринбург, ул. Сибирский тракт, д.12 стр.3, оф 314.

1.5. Дата государственной регистрации: 14 января 2014г.

Основной регистрационный номер 1146679000313, ИНН 6679043767.

1.6. Уставный капитал предприятия составляет - 500 000 рублей. Состав участников:

Зорин Илья Александрович – 50% уставного капитала,

Служеникин Александр Михайлович - 50% уставного капитала.

1.7. Высшим органом ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» является Общее собрание участников общества.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется исполнительным единоличным органом общества – Управляющий Индивидуальный Предприниматель Служеникин А.М.

1.8. Основным видом экономической деятельности является оптовая продажа стройматериалов.

1.9. Для осуществления основного вида деятельности ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» лицензии не требуются.

1.10. Дочерних и зависимых обществ ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» не имеет. Обособленное подразделение зарегистрировано по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Производственная, 14, стр.3, строение 2.

1.11. ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» с учетом изменений, внесенных Федеральным законом от 28.12.2010г. №400-ФЗ. В соответствии с заключенным договором от 16.11.2022 г., аудиторскую проверку финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» за 2022 год проводит аудиторская фирма «Лаборатория Аудита».

2. Основные элементы учетной политики ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА».

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙПЛАТФОРМА» ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства РФ о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В соответствии с Учетной политикой Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов).

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется силами бухгалтерии, самостоятельного структурного подразделения ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА», под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи с использованием компьютерной программы 1С Бухгалтерия предприятия Версия 8.3.

2.1.1 Основа составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.1.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.1.3 Основные средства и капитальные вложения

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5 % от стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Затраты на ремонт основных средств отражаются в учете на счете 44 «Расходы на продажу» по мере фактического производства ремонта.

Объекты основных средств, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев учитываются в составе Малоценных основных средств на счете 10 "Материалы" списываются на расходы на продажу одновременно по мере их отпуска в эксплуатацию и для последующего контроля учитываются на забалансовом счете МЦ.04.

2.1.4 Запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. При передаче материалов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения

этих товаров. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

2.1.5 Учет арендных отношений

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, единовременно признаны на 31.12.2021 г. права пользования активами и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной

- как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям или иная.

По договорам аренды земли стоимость права пользования активом принимается равной и стоимость обязательства по аренде определяется исходя из приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета

содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.1.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.1.7 Признание доходов и расходов

Доходами (расходами) от обычных видов деятельности предприятия признаются доходы (расходы), связанные с оптовой торговлей строительными материалами, и, соответственно, расходы, связанные с получением этих видов доходов.

Расходы на хранение ТМЦ (оплата труда работников складов, суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование, амортизация, ремонт и содержание основных средств, используемых при хранении и перемещении ТМЦ, другие расходы, непосредственно связанные с хранением ТМЦ), включаемые в стоимость материальных ценностей, не распределяются между видами материальных ценностей, хранящихся на складе.

Для определения финансового результата в целях бухгалтерского учета, выручка от реализации товаров определяется по мере отгрузки и предъявления покупателю в расчетных документах.

Проценты по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» при расчете налога на прибыль учитываются в размере фактически начисленных по договору.

2.1.7 Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.1.8 Изменения в учетной политике

Приняты изменения по Учетной политике на 1 января 2022 г. в связи с переходом на:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - перспективным способом;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - перспективным способом;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» - перспективным способом;

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г.:

- балансовой стоимости основных средств, в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Изменения балансовой стоимости основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль.

- единовременно признаны на 31.12.2021 г. права пользования активами и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с указанными единовременными корректировками, данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. изменились.

Учетная политика для целей налогового учета

Учет данных для целей налогообложения ведется силами бухгалтерской службы.

Учет данных для целей налогообложения ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С «Бухгалтерия предприятия» редакция 8.3.

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета.

Налог на прибыль:

Организация признает доходы и расходы по методу начисления. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет метод оценки по средней стоимости.

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин, вознаграждения посредникам и т.д.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость имущества, не являющегося амортизируемым, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

Налоговым периодом по налогу на прибыль является календарный год

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа.

Налог на добавленную стоимость:

Компания является плательщиком НДС. Применяется ставка по НДС 20%. Операций, требующих ведения раздельного учета организация не осуществляет.

Условия для принятия к вычету НДС:

товары (работы, услуги) приняты к учету;

имеются первичные документы и счет-фактура.

Декларация по НДС предоставляется в электронном виде не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетным кварталом. В декларации в разделах 8 и 9 приводится информация по всем выставленным и полученным счетам-фактурам.

3. Финансово-хозяйственная деятельность ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» в 2022 году.

В 2022 году, как и в предыдущий период, основной вид деятельности, которым занималось ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА», был оптовая торговля стройматериалами.

Анализ деятельности предприятия в 2022 г.

3.1. Бухгалтерский баланс (форма №1)

Валюта баланса (строка 1600 формы №1) к концу 2022 года составила 629 201 тыс. руб., 2021 года составила 565 547 тыс. руб., на конец 2020 года – 280 349 тыс. руб.

3.1.1. Актив баланса.

Корректировка вступительных данных.

Отдельные показатели столбца «на 31.12.2021 г.» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки соответствующих данных бухгалтерского баланса в связи с изменением учетной политики по:

учету основных средств и корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020

учету арендных отношений и корректировки в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	128 678	9 878	138 556
Отложенные налоговые активы	1180	189	2 864	3 052
Итого по разделу I	1100	128 866	12 742	141 608
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	1 444	806	2 250
Итого по разделу II	1200	442 198	806	443 003
БАЛАНС	1600	571 064	13 547	584 611
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	162 557	4	162 561
Итого по разделу III	1300	163 057	4	163 061
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 451	2 257	3 708
Прочие обязательства	1450	55 952	11 286	67 238
Итого по разделу IV	1400	57 403	13 543	70 946
БАЛАНС	1700	571 444	13 547	584 992

Стоимость внеоборотных активов (строка 1100 формы №1) к концу 2022 года составила 123 520 тыс. рублей.

Внеоборотные активы состоят из основных средств (строка 1150 формы №1). Данные представлены в таблице – Наличие и движение основных средств

с. 4

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	150 337	(11 781)	43 573	(35 579)	6 071	(28 414)	-	(8 750)	-	149 582	(34 124)
	5210	за 2021г.	58 378	(9 468)	86 812	-	-	(7 045)	-	-	-	145 190	(16 513)
в том числе:													
Сооружения	5201	за 2022г.	5 866	(1 076)	-	(259)	84	(617)	-	-	-	5 607	(1 609)
	5211	за 2021г.	5 866	(446)	83	-	-	(632)	-	-	-	5 950	(1 078)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	356	(99)	198	-	-	(70)	-	-	-	554	(169)
	5212	за 2021г.	356	(40)	-	-	-	(59)	-	-	-	356	(99)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	22 005	(8 729)	-	-	-	(4 761)	-	-	-	22 005	(13 490)
	5213	за 2021г.	20 846	(8 209)	9 396	-	-	(5 185)	-	-	-	30 241	(13 394)
Здания	5204	за 2022г.	24 969	(1 877)	-	(11 535)	1 976	(2 440)	-	-	-	13 433	(2 341)
	5214	за 2021г.	11 635	(765)	13 333	-	-	(1 112)	-	-	-	24 969	(1 877)
Земельные участки	5205	за 2022г.	83 522	-	-	(19 522)	-	-	-	(8 750)	-	55 250	-
	5215	за 2021г.	19 522	-	64 000	-	-	-	-	-	-	83 522	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2022г.	-	-	230	-	-	(14)	-	-	-	230	(14)
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Правл пользования активом	5207	за 2022г.	13 618	-	43 145	(4 262)	4 012	(20 513)	-	-	-	52 501	(16 501)
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2022 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Изменение первоначальной стоимости земельного участка произошло в связи с досрочным выкупом за счет предоставления скидки в размере 8 750 тыс.руб.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Общество арендует земельные участки и помещения. Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок от 11 месяцев с возможностью продления данного срока.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

тыс. руб. Данные представлены в таблице – Наличие и движение запасов.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	4.1. Излишки и движение запасов										
			На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	92 320	-	92 320	3 213 239	(3 211 590)	-	-	X	93 969	-	93 969
	5420	за 2021г.	30 299	-	30 299	2 604 297	(2 548 270)	-	-	X	92 320	-	92 320
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	23	-	23	8 427	(8 337)	-	-	3 880	114	-	114
	5421	за 2021г.	8	-	8	12 452	(12 437)	-	-	-	23	-	23
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	92 297	-	92 297	2 783 376	(2 781 819)	-	-	339 624	93 854	-	93 854
	5423	за 2021г.	30 291	-	30 291	2 267 218	(2 205 213)	-	-	302 507	92 297	-	92 297
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	(27)	(27)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	(421 411)	(421 411)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	(330 620)	(330 620)	-	-	-	-	-	-

тыс. руб. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице.

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	поступление		выбыло					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
Добавить строку																
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	302 974	(6 252)	260 749	5 052	(249 137)	(53)	(884)	-	-	-	318 701	(19 466)		
	5530	за 2021г.	186 351	(782)	238 168	798	(121 325)	(236)	-	-	-	-	302 974	(6 252)		
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	234 103	(6 252)	188 438	5 052	(184 322)	(4)	(884)	-	-	-	242 383	(19 466)		
	5531	за 2021г.	133 780	(782)	172 187	798	(71 644)	(236)	-	-	-	-	234 103	(6 252)		
Авансы выданные	5512	за 2022г.	68 871	-	49 273	-	(60 428)	-	-	-	-	-	57 716	-		
	5532	за 2021г.	52 571	-	65 981	-	(49 681)	-	-	-	-	-	68 871	-		
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	23 038	-	(4 387)	(49)	-	-	-	-	18 602	-		
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-		
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-		
Добавить строку																
Итого	5500	за 2022г.	302 974	(6 252)	260 749	5 052	(249 137)	(53)	(884)	X	-	-	318 701	(19 466)		
	5520	за 2021г.	186 351	(782)	238 168	798	(121 325)	(236)	-	X	-	-	302 974	(6 252)		

ПОД 7,997 % ГОДОВЫХ.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

Денежные средства (строка 1250 формы №1) к концу 2022 составили 79 134 тыс. руб. – включают в себя остатки денежных средств на расчетных счетах организации и в кассе организации.

Прочие оборотные активы (строка 1260 формы №1) – 1 213 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2022 г. - 240 657 тыс. руб., 31.12.2021 г. – 163 056 тыс. руб., на 31.12.2020 г.- 96 379 тыс. руб.

3.1.2. Пассив баланса.

Уставный капитал составляет 500 тыс. рублей (строка 1310 формы №1) и строки 3100, 3200, 3300 формы 3).

Нераспределенная прибыль (строка 1370 формы №1 и строка 3300 графа 6 формы № 3) к концу 2022 года составила 240 157 тыс. руб.

Итог по краткосрочным обязательствам (строка 1500 формы №1) к концу 2022 года составил 347 803 тыс. рублей.

Заемные средства (строка 1510 формы №1) к концу 2022 года 115 479 тыс. руб., задолженность по краткосрочным кредитам и займам сформирована с учетом остатка по кредитным договорам с АО «Райффайзенбанк» и процентов по ним.

Кредиторская задолженность (строка 1520 формы №1) к концу 2022 года 228 334 тыс. руб.

В состав кредиторской задолженности включены:

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	67 904	34 689	-	(68 024)	-	-	-	-	34 569
	5574	за 2021г.	-	85 017	-	(30 509)	-	-	-	-	54 508
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Добавить строку											
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	344 521	589 647	16 842	(607 176)	(22)	-	-	-	343 812
	5580	за 2021г.	117 573	171 871	-	(90 771)	-	-	-	-	198 673
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	102 838	75 481	2	(67 635)	-	-	-	-	110 686
	5581	за 2021г.	86 654	91 791	-	(75 607)	-	-	-	-	102 838
авансы полученные	5562	за 2022г.	71 521	28 597	22	(48 929)	(7)	-	-	-	51 204
	5582	за 2021г.	14 266	69 760	-	(12 505)	-	-	-	-	71 521
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	145 848	434 648	16 818	(481 835)	-	-	-	-	115 479
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	145 848
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	24 314	50 921	-	(8 529)	(15)	-	-	-	66 691
	5586	за 2021г.	16 653	10 320	-	(2 659)	-	-	-	-	24 314
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Добавить строку											
Итого	5550	за 2022г.	344 521	589 647	16 842	(607 176)	(22)	X	-	-	343 812
	5570	за 2021г.	117 573	171 871	-	(90 771)	-	X	-	-	198 673

3.2. Отчет о финансовых результатах (форма №2).

В отчетном году выручка Общества составила 3 375 967 тыс. руб.

Прочие доходы - 61 327 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 2 771 522 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 214 555 тыс. руб.

Управленческие расходы – 206 853 тыс. руб.

Прочие расходы – 68 817 тыс. руб.

4. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2022 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 3 991 тыс. руб., включая резерв по страховым взносам, срок исполнения – 2023 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 19 466 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности покупателей.

5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина РФ от 24.04.2008 г. № 48н) и Законом РСФСР от 22.03.1991 г. № 948-1 (ред. От 27.06.2006г.) «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» признает связанной стороной:

ООО "СП Логистик".

Директор	Погребнов Алексей Михайлович
Дата регистрации	13 сентября 2017 г
Адрес	620100, Свердловская область, город Екатеринбург, Сибирский тракт 12, строение 3, офис 317
Уставный капитал	10 000 рублей
ОГРН/ИНН	1176658087671/6679110702
Учредители	Зорин Илья Александрович – 50% уставного капитала, Служеникин Александр Михайлович – 50% уставного капитала
Основной вид деятельности	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» в период 12 месяцев 2022 года не получало и не выдавало займов от организации, которая признаётся связанной стороной.

При осуществлении операций между ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» и связанной стороной цены определялись условиями заключенных договоров, рыночные цены.

Объем оказанных услуг (транспортные услуги) в 2022 г. – 56 384 тыс. руб.

ООО "Перестройка".

Директор	Вяткин Алексей Владимирович
Дата регистрации	12 ноября 2020 г
Адрес	620100, Свердловская область, город Екатеринбург, Сибирский тракт 12, строение 2, офис 402
Уставный капитал	100 000 рублей
ОГРН/ИНН	1206600064032/6685180539
Учредители	Зорин Илья Александрович – 100% уставного капитала

Основной вид деятельности	Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.52)
---------------------------	---

ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» в период 12 месяцев 2022 года предоставила долгосрочный процентный займ (7,997 % годовых) организации, которая признаётся связанной стороной в сумме 15 000 тыс.руб. до 15 августа 2024 г.

При осуществлении операций между ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» и связанной стороной цены определялись условиями заключенных договоров, рыночные цены.

Объем проданных товаров в 2022 г. – 34 032 тыс. руб (в т.ч. НДС)

Индивидуальный Предприниматель Служеникин Александр Михайлович.

Дата регистрации	11 ноября 2014 год
Адрес	620026, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Мичурина, дом 132, кв. 211
ОГРНИП/ИНН	314668531500050/667203855792
Основной вид деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22)

ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» в период 12 месяцев 2022 года не получало и не выдавало займов от организации, которая признаётся связанной стороной.

При осуществлении операций между ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» и связанной стороной цены определялись условиями заключенных договоров, рыночные цены.

Объем оказанных услуг (договор управления) в 2022 г. – 23 500 тыс. руб.

Индивидуальный Предприниматель Зорин Илья Александрович

Дата регистрации	10 февраля 2014 год
Адрес	620144, Свердловская область, город Екатеринбург, улица 8 Марта, дом 194, кв. 547
ОГРНИП/ИНН	314667904100041/667209366741
Основной вид деятельности	Розничная торговля скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и матер. для остекл. (ОКВЭД 52.46)

ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» в период 12 месяцев 2022 года не получало и не выдавало займов от организации, которая признаётся связанной стороной.

ООО "Софт СП".

Директор	Долгушев Максим Владимирович
Дата регистрации	16 июня 2022 г.
Адрес	620100, Свердловская область, город Екатеринбург, Сибирский тракт 12, строение 3, офис 313
Уставный капитал	10 000 рублей
ОГРН/ИНН	1226600034980/6685200778
Учредители	Зорин Илья Александрович – 50% уставного капитала,

	Служеникин Александр Михайлович – 50% уставного капитала
Основной вид деятельности	Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» в период 12 месяцев 2022 года не получало и не выдавало займов от организации, которая признаётся связанной стороной.

При осуществлении операций между ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» и связанной стороной цены определялись условиями заключенных договоров, рыночные цены.

Объем оказанных услуг (обслуживание информационной сети и периферии) в 2022 г. – 5 848 тыс. руб.

6. Непрерывность деятельности

При подготовке данной бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

По нашему мнению, санкционная политика зарубежных стран в отношении Российской Федерации окажет негативное влияние на финансовое состояние и финансовые результаты деятельности Общества в обозримом будущем. В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако, по нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности. Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

7. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

8. Социальные показатели.

В 2022 году численность персонала предприятия на начало года 119 человек, на конец года списочная численность составляла 116 человек.

Среднесписочная численность работников ООО «СтройПлатформа» за 2022 год составила 110 человек, за 2021 год составила 91 человек, за 2020 - 64 человек.

Фонд оплаты труда в 2022 году составил 69 008 тыс. руб. В 2021 году – 33 456 тыс. руб. В 2020 году – 22 775 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу организации относятся директор, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Размер выплат управленческому персоналу определен трудовыми договорами. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа.

Выплаты управленческому персоналу – 11 481 тыс.руб., указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

9. Информация об условных обязательствах и условных активах

Обществом не выдавались обеспечения и поручительства, имущество в залог не передавалось; иные условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют. На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является истцом в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

Управляющий

Индивидуальный Предприниматель

29.03.2023

Служеникин А.М.