



**Общество с ограниченной ответственностью  
«Строй Механизация»**

115191, г. Москва, пер. Холодильный, дом 3, корп. 1, стр. 5, эт. 2, пом. VIII, комн. 17  
ИНН 7725852051, ОГРН 1147748002346,  
р/с 40702810838000017071, к/с 30101810400000000225, БИК 044525225 ПАО Сбербанк

**Информация, сопутствующая**

**годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.**

**Основные сведения об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью «Строй Механизация», юридический и фактический адрес: 115191, г. Москва, ул. Холодильный переулок, дом. 3, корпус 1, строение 5, этаж 2, помещение VIII, комната 17.

Дата государственной регистрации: 09 декабря 2014г.

ОГРН: 1147748002346.

ИНН: 7725852051.

КПП: 772601001.

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции МНС России №46 по г. Москве 09.12.2014г. свидетельство 77 №017598056.

Среднесписочная численность работающих на конец 2022 года составила 54 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет **40 000** рублей.

Основными видами деятельности Общества является - аренда и лизинг строительных машин и оборудования (ОКВЭД – 77.32)

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Руководство текущей деятельностью Общества до 12.01.2022 года осуществлялось Генеральным директором Титовым Сергеем Сергеевичем. С 12.01.2022 года решением №3 от 11.01.2022 года Генеральным директором общества назначен Чумаров Алексей Николаевич. Главный бухгалтер – Галиева Татьяна Викторовна.

## Основные сведения об учетной политике.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общество с ограниченной ответственностью «Строй Механизация» (далее – Учетная политика), утверждена приказом Общества от 30.12.2021, в соответствии с требованиями бухгалтерского и налогового законодательства Российской Федерации, а также на основании профессионального мнения и суждений руководства Общество с ограниченной ответственностью «Строй Механизация» (далее – Общество).

Общество применяет общий режим налогообложения.

Амортизация основных средств производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования, без применения повышающих коэффициентов.

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников формируются в бухгалтерском учете общества на основании расчета и инвентаризации.

Величина оценочного обязательства, подлежащая начислению за отчетный месяц, определяется на основании плановой годовой суммы оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков. Формирование оценочного обязательства происходит с учетом начислений страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Учет ведется с помощью компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3»

Учетная политика призвана:

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса, как в разрезе различных периодов времени, так и в разрезе различных видов деятельности Общества (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность всех видов подготавливаемой отчетности – управленческой (базирующейся на данных бухгалтерского учета), оперативной, финансовой (бухгалтерской), налоговой, статистической;
- обеспечить информацией внутренних и внешних пользователей, для осуществления контроля за правильностью отражения объектов учёта, за правильностью исчисления и за своевременностью уплаты в бюджет сумм налогов с учетом организационных и отраслевых особенностей организации.

При ведении бухгалтерского учета ООО «Строй Механизация» руководствовалось Федеральным Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Строй Механизация» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В Учетную политику Общества в 2022 году вносились изменения, связанные с введением в действие новых ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. С 01.01.2022г. ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 применяются «перспективно».

В Обществе предвидятся изменения в Учетной политике в 2023 году в соответствии с изменениями законодательства.

## Раскрытие существенных показателей.

### Основные средства

Сумма поступивших основных средств за счет выкупа в собственность по договорам лизинга в отчетном периоде составила **96 246** тыс.руб.

Сумма основных средств в 2022 году составила **51 110** тыс. руб. (без НДС):

(тыс. руб.)

Основное средство (по группам)	На конец периода		Остаточная стоимость
	Стоимость	Амортизация (износ)	
<b>Собственные</b>	130 625	79 515	<b>51 110</b>
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	448	390	58
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	22 252	18 473	3 779
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	72 861	41 492	31 369
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	35 064	19 160	15 904
<b>ИТОГО</b>	<b>130 625</b>	<b>79 515</b>	<b>51 110</b>

Сумма основных средств за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год – **142 609** тыс.руб.;
- 2021 год – **91 824** тыс.руб.

В порядке перехода на ФСБУ/6 альтернативным способом в Организации был произведен пересчет данных на 31.12.2021г. в межрасчётный период. В связи с этим в отчетности за 2022 год меняется показатель накопленной амортизации 2021 года, пересчитанной по ФСБУ/6, в счет увеличения на сумму **28** тыс.руб. Аналогично увеличен показатель нераспределенной прибыли. Данные корректировки отражены отдельным листом приложением к отчетности за 2022 год.

В 2022 году показатель остаточной стоимости основных средств уменьшился по сравнению с предыдущим отчетным периодами в основном по причине продажи малорентабельных единиц техники.

Проводилось тестирование на обесценение Основных средств на 31.12.2022г., в результате стоимость имущества не изменилась.

### Запасы

Общество в отчетном периоде не изменяло способа оценки материально-производственных запасов.

По состоянию на 31.12.2022г. остаток составил **56 477** тыс. руб.

Увеличение показателя по сравнению с предыдущими периодами обусловлено тем, что в 4 кв. 2022 года было закуплено большое количество сырья и материалов под строительство строящихся объектов.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой продукции, реализуемых товаров (работ, услуг) превышает их фактическую себестоимость, принимая во внимание тенденцию повышения стоимости запасов, резерв под снижение стоимости запасов не создается.

Проведена оценка наличия неликвидных запасов, по состоянию на 31.12.2022г. отчетного года стоимость таких запасов не является существенной.

По состоянию на 31.12.2022г. текущего года проводилось тестирование на обесценение запасов, в результате стоимость запасов не изменилась.

### Денежные средства

Остатки денежных средств Общества по состоянию на 31.12.2022г., находящиеся на рублевых счетах представлены в таблице:

Наименование банка	Сумма, руб.
40702810000030000848, АО "РЕАЛИСТ БАНК"	0,00
40702810636000000933, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	0,00
40702810777000001127, АО "НС БАНК"	38 807 361,41
40702810801500029190, ТОЧКА ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	0,00
40702810838000017071, ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	13 916 480,89
40702810901500029061, ТОЧКА ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	0,00
<b>ИТОГО</b>	<b>52 723 842,30</b>

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий период представлено в Отчете о движении денежных средств.

### Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом сумм НДС, учтенных на счете 76.ВА. Дебиторская задолженность в 2022 году составила **10 015** тыс.руб. (без НДС). Наличие, состав и движение дебиторской задолженности представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Счет учета	Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
Расчеты по авансам выданным	60.02	1 388	4 636
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01	174	5 164
Расчеты по налогам и сборам	68,69	62	50
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76	41	165
<b>ИТОГО</b>		<b>1 665</b>	<b>10 015</b>

Дебиторская задолженность за прошлые отчетные периоды составила (без НДС):

- 2020 год – **12 894** тыс.руб;
- 2021 год – **1 665** тыс.руб.

Значительную часть дебиторской задолженности на конец 2022 года составили расчеты с покупателями и заказчиками, из которых основную долю занимают:

- АРТСТРОЙТЕХНОЛОГИЯ ООО – **4 478** тыс.руб.

#### **Кредиторская задолженность**

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность показана за минусом сумм НДС, учтенных на счете 76.АВ. Кредиторская задолженность в 2022 году составила **90 962** тыс.руб. (без НДС). Наличие, состав и движение кредиторской задолженности представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Счет учета	Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01	61 819	37 429
Расчеты по авансам полученным	62.02	67 390	33 326
Расчеты по налогам и сборам	68	9 517	16 063
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	2 574	3 927
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76	13 300	217
ИТОГО		154 600	90 962

Кредиторская задолженность за прошлые отчетные периоды составила (без НДС):

- 2020 год – **105 170** тыс.руб.;
- 2021 год – **154 600** тыс.руб.

Значительную часть кредиторской задолженности на конец 2022 года составили расчеты с поставщиками и подрядчиками, из которых основную долю занимают:

- АРТСТРОЙТЕХНОЛОГИЯ ООО – **17 862** тыс.руб.
- СПУТНИК ООО КЗ – **4 295** тыс.руб.
- ЖИЛКАПСТРОЙ ООО – **4 960** тыс.руб.

Так же значительную часть кредиторской задолженности на конец 2022 года составили расчеты по полученным авансам от основного заказчика - АРТСТРОЙТЕХНОЛОГИЯ ООО.

Просроченной кредиторской задолженности на 2022 год Общество не имеет.

#### Прочие оборотные активы

За отчетный период показатель составил **2 862** тыс.руб. и представлен следующими статьями учета:

- НДС по арендным обязательствам (лизинг) в сумме **765** тыс.руб.
- Расходы будущих периодов в сумме **1 407** тыс.руб.
- Авансы, выданные поставщикам, под приобретение запасов в сумме **690** тыс.руб.

#### Кредиты и займы

В период 2022г. организация использовала привлеченные краткосрочные заемные средства, начисляла проценты по кредитам и займам, комиссию. На отчетную дату остаток заемных средств составил:

- Заемные средства (краткосрочные обязательства) – **591** тыс.руб.

Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в состав прочих расходов – **46** тыс.руб.

#### **Оценочные обязательства**

Общество в текущем году не создавало оценочные обязательства по судебным искам.

По состоянию на 31.12.2022г. Общество не располагало сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существовала неопределенность.

По результатам проведенной инвентаризации на 31.12.2022г. сумма созданного в организации резерва на оплату отпусков составила **2 144** тыс.руб.

#### **Отложенные налоги**

Расчет налога на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 от 19.11.2001. Налоговый учет по налогу на прибыль Общество осуществляло в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ «Налог на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль, фактически подлежащий уплате на основании данных налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2022 г. составил **2 590** тыс.руб.

Расчет представлен ниже:

- Доходы от реализации – **321 603** тыс.руб.
- Прочие внереализационные доходы – **1 798** тыс.руб.
- Прямые расходы – **165 943** тыс.руб.
- Косвенные расходы – **8 694** тыс.руб.
- Прочие внереализационные расходы – **1 543** тыс.руб.
- Налоговая база – **12 948** тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил **7 090** тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил **5 824** тыс. руб. В бухгалтерском учете и отчетности

Общество отразило постоянное налоговое обязательство в сумме **194** тыс. руб., которое было получено за счет постоянных разниц, не учитываемых для целей налогообложения.

В Обществе в 2022 году начислены суммы отложенного налогового обязательства, в связи:

- с разницами между бухгалтерским и налоговым учётом по основным средствам. Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2022 г. составило **11 522** тыс. руб.;

### **Выручка (доходы) от реализации**

Доходы от реализации в 2022 году составили **180 629** тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год – **364 906** тыс.руб.
- 2021 год – **204 272** тыс.руб.

В 2022 году выручка уменьшилась по сравнению с показателем 2021 года, что обусловлено меньшей ценой контрактного портфеля с заказчиками на проведение строительно-монтажных работ на объектах, в сравнении с ценой работ по контрактам, заключенным годами ранее.

### **Расходы, связанные с реализацией**

Расходы, связанные с реализацией, в 2022 году составили **165 824** тыс.руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией, в прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год – **313 205** тыс.руб.
- 2021 год – **193 509** тыс.руб.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и списываются непосредственно в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Итоговая сумма управленческих расходов за 2022 год составила **11 131** тыс.руб. (без НДС).

Управленческие расходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год – **17 693** тыс.руб.
- 2021 год – **14 808** тыс.руб.

## **Прочие доходы и расходы**

Сумма прочих доходов в 2022 году составила **142 743** тыс.руб.

В основном сумма прочих доходов сформирована за счет дохода от продажи основных средств и прочего имущества (Без НДС) – **140 974** тыс.руб.

Сумма прочих расходов в 2022 году составила **140 072** тыс.руб., в том числе не принимаемые для целей налогообложения налогом на прибыль организаций – **970** тыс.руб.

## **Раскрытие информации по договорам длительного цикла.**

На 31.12.2022 г. у Общества имеются договоры длительного цикла. По договорам длительного цикла Общество ведёт учёт в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда».

На 31.12.2022г. у Общества имеется не предъявленная к оплате выручка в размере **765** тыс. руб. по объекту - «Выполнение работ по капитальному ремонту здания по адресу: г. Москва, Леонтьевский пер., д.22» по Договору № 09-11-21 от 09.11.2021г.;

В связи с тем, что Общество в 2022г. применило ПБУ 2/2008 в соответствии с учётной политикой, выручка, не предъявленная к оплате заказчику отражена в бухгалтерском учёте. Так же, в 2022г. в соответствии с требованиями ст.272 НК РФ выручка, не предъявленная к оплате заказчику и приходящиеся на неё расходы отражены в налоговом учёте и входят в состав Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022г.

## **Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год получена чистая прибыль в сумме **6 920** тыс.руб.

## **Условные факторы хозяйственной деятельности и события после отчетной даты**

Условные факторы хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на оценку пользователей бухгалтерской отчетности, финансового положения или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату в Обществе отсутствовали.

События после отчетной даты, оказавших или которые 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 в Обществе не было.

### Информация о связанных сторонах

Общество в отчетном периоде осуществляло операции между связанными сторонами.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной*	Дата наступления основания (оснований) по ЕГРЮЛ	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, % на 31.12.2022г.	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций/доли %
1	2	3	4	5	6
1	Чумаров Алексей Николаевич	Учредитель	18.01.2022	100	
2	Титов Сергей Сергеевич	Учредитель	29.07.2016 - 14.03.2022	0	

На 01.01.2022г. единственным участником Общества являлся Титов Сергей Сергеевич (100% доли). С 12.01.2022г. на основании решения №3 от 11.01.2022 года в состав участников вводится Чумаров Алексей Николаевич с внесением дополнительного вклада в стоимость доли. Таким образом изменяется размер Уставного капитала до 40 тыс.руб., а размер долей распределяется между участниками в соотношении: Титов Сергей Сергеевич - 50% доли, Чумаров Алексей Николаевич - 50% доли. Позднее, по заявлению от 03.03.2022г. Титов Сергей Сергеевич вышел из Общества, передав свою долю - 50% - Обществу. При выходе из Общества Титов Сергей Сергеевич отказался от действительной стоимости доли в целях увеличения чистых активов. 16.03.2022г. Чумаров Алексей Николаевич приобрёл 50% доли у Общества, став единственным участником Общества со 100% долей.

Вознаграждение исполнительного органа:

Ф.И.О.	Как связан	ФОТ, тыс. руб.		Взносы, тыс. руб.		ВСЕГО, тыс. руб.:	
		предыдущий год	текущий год	предыдущий год	текущий год	предыдущий год	текущий год
Чумаров Алексей Николаевич	Генеральный директор		1424		286		1710
Титов Сергей Сергеевич	Генеральный директор	1428	169	285	33	1713	202

### Прекращаемая деятельность

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

## Реорганизация

В отчетном периоде в Обществе не проводило процесс реорганизации.

## Доверительное управление

В отчетном периоде у Общества отсутствовали договора доверительного управления.

## События после отчетной даты

В отчетном периоде не было фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

## Уровень существенности

Принятый уровень существенности не превышает 10% от статей бухгалтерского баланса.

## Прочие раскрытия

Общество считает возможным продолжить свою деятельность и рассчитывает повысить величину чистых активов по итогам следующего года.

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность не оказал существенного влияния, но может оказывать в дальнейшем, комплекс факторов экономического и политического характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Генеральный директор

Чумаров А.Н.

Дата составления 30.03.2023 г.

