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

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация убытки обесце ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	268 361	(35 763)	-	-	-	(19 071)	-	-	-	268 361	(54
	5210	за 2021г.	268 361	(20 670)	-	-	-	(15 093)	-	-	-	268 361	(35
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	75 385	(21 642)	-	-	-	(7 672)	-	-	-	75 385	(29
	5211	за 2021г.	75 385	(13 559)	-	-	-	(8 083)	-	-	-	75 385	(21
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	322	(225)	-	-	-	(24)	-	-	-	322	
	5212	за 2021г.	322	(148)	-	-	-	(77)	-	-	-	322	
Здания, сооружения	5203	за 2022г.	192 654	(13 896)	-	-	-	(11 375)	-	-	-	192 654	(25
	5213	за 2021г.	192 654	(6 963)	-	-	-	(6 933)	-	-	-	192 654	(1
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			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	бала стои
Запасы - всего	5400	за 2022г.	16 489	-	16 489	1	(4 119)	-	-	X	12 372	-	
	5420	за 2021г.	23 398	-	23 398	-	(6 909)	-	-	X	16 489	-	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	16 489	-	16 489	1	(4 119)	-	-	-	12 372	-	
	5421	за 2021г.	20 608	-	20 608	-	(4 119)	-	-	-	16 489	-	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	2 790	-	2 790	-	(2 790)	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец пери	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	вел резе сом ным
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	947	-	36 339	-	(13 620)	-	-	-	X	X	-	
	5530	за 2021г.	5 499	-	41601	-	(46 153)	-	-	-	-	-	23 666	
в том числе:													947	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	53	-	35 260	-	(12 958)	-	-	-	-	-	22 355	
	5531	за 2021г.	1 972	-	35210	-	(37 129)	-	-	-	-	-	53	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	694	-	1033	-	(572)	-	-	-	-	-	1 155	
	5532	за 2021г.	1 827	-	252	-	(1 385)	-	-	-	-	-	694	
Расчеты по налогам и взносам	5513	за 2022г.	200	-	46	-	(90)	-	-	-	-	-	156	
	5533	за 2021г.	1 700	-	5996	-	(7 496)	-	-	-	-	-	200	
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5534	за 2021г.	-	-	143	-	(143)	-	-	-	X	X	-	
Итого	5500	за 2022г.	947	-	36 339	-	(13 620)	-	-	X	-	-	23 666	
	5520	за 2021г.	5 499	-	41601	-	(46 156)	-	-	X	-	-	947	

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	8 118	11285	-	(17 745)	-	-	-	-	
	5580	за 2021г.	38 978	6059	-	(36 919)	-	-	-	-	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	6 961	1434	-	(7 783)	-	-	-	-	
	5581	за 2021г.	38 099	2691	-	(33 829)	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	141	-	(141)	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 157	9710	-	(9 821)	-	-	-	-	
	5583	за 2021г.	879	3368	-	(3 090)	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5550	за 2022г.	8 118	11285	-	(17 745)	-	X	-	-	
	5570	за 2021г.	38 978	6059	-	(36 919)	-	X	-	-	

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 119	4 119
Расходы на оплату труда	5620	157	143
Отчисления на социальные нужды	5630	48	44
Амортизация	5640	13 120	13 583
Прочие затраты	5650	7 761	6 572
Итого по элементам	5660	25 205	24 461
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	2 790
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25 205	27 251

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

Руководитель _____ Белокрылов Виктор Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Бетонстройсервис»
за 2022 год

1 Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Бетонстройсервис»
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ***ООО «Бетонстройсервис»***
Юридический адрес: 659321, Алтайский край, г. Бийск, ул. Советская д.204/2 пом. Н-48, ком. 3
Адрес места нахождения совпадает с юридическим адресом
ООО «Бетонстройсервис» зарегистрировано 14.01.2019г, основной государственный регистрационный номер 1195476001148. Общество создано в результате реорганизации путем выделения из ООО «Материалстройсервис»
Уставный капитал ООО «Бетонстройсервис» (далее – Общество) составляет 10 000 руб.
ООО «Бетонстройсервис» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Среднегодовая численность работников ООО «Бетонстройсервис» на 31 декабря 2021 г. составила 1 человек.
Общество не имеет обособленных подразделений.
Органами управления ООО «Завод ЖБИ-Сибирь» являются:

- Директор (единоличный исполнительный орган) – Белокрылов Виктор Михайлович.

Порядок деятельности и компетенции органов управления регулируются Уставом Общества.
Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Бетонстройсервис», является деятельность обслуживанию и сдаче в аренду производственных помещений и оборудования.
Продукция и услуги ООО «Бетонстройсервис» может быть поделена на укрупненные ассортиментные группы:
- услуги по аренде;
- бетонные изделия.

Особенностью географии оказания услуг является возможность реализации только в месте нахождения недвижимого имущества, а именно г. Бийск.

2 Сведения об Учетной политике

Учетная политика ООО «Бетонстройсервис» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №1 от 14.01.2019г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и требованиями российских стандартов по ведению бухгалтерского учёта.
В Учетную политику организации на 2022 год внесены изменения, связанные с приведением учетной политики в соответствие с требованиями законодательства, в частности, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» а именно:

- последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в бухгалтерском учете и отчетности путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному;
- последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются в бухгалтерском учете и отчетности перспективно;
- последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 не отражаются в бухгалтерском учете так как Арендодатель вправе не переходить на ФСБУ 25/2018 при соблюдении следующих обстоятельств: условиями договора не предусмотрен переход права собственности к арендатору и арендатору не предоставляется право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.

Наиболее существенные положения учетной политики организации в целях бухгалтерского учета:
Для обработки учетной информации установлена специализированная бухгалтерская программа 1С предприятие 8.3 Конфигурация: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.
Бухгалтерский учет ведется директором.
Бухгалтерская отчетность общества за отчетный период и промежуточная бухгалтерская отчетность составляется директором.

Актив, удовлетворяющий условиям п.5 ФСБУ 6/2020, относится к объекту основных средств, если его стоимость превышает 100 000 рублей. Амортизационные отчисления по объектам основных средств, являющихся амортизируемым имуществом, начисляются линейным способом, ежемесячно.

Амортизация по объектам основных средств:

- начинается с 1-го числа следующего за месяцем признания основным средством в бухгалтерском учете,
- прекращается с 1-го числа следующего за месяцем списания основного средства в бухгалтерском учете.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится обществом по средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее производство. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг) не используется.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.8 «Управленческие расходы»).

Расходы, связанные реализацией услуг и продукции, относятся на счет 44.02 «Коммерческие расходы» и списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

К доходам по основной деятельности относятся доходы от реализации имеющихся бетонных изделий; а также услуги по сдаче в аренду производственных помещений и оборудования. Остальные доходы, связанные с реализацией, относятся к прочим доходам.

Общество для целей бухгалтерского учета не формирует оценочные обязательства и резервы.

Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Наиболее существенные положения учетной политики организации в целях налогового учета:

Обработка данных ля целей налогообложения ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С предприятие 8.3 Конфигурация: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

Налоговый учет ведется директором.

Налоговый учет по налогу на прибыль ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах.

В перечень прямых расходов включаются расходы, учитываемые по дебету счетов 20 «Основное производство», в том числе материальные затраты, расходы на оплату труда, затраты по социальному обеспечению работников, занятых на производстве, затраты, связанные с работами подрядчиков. Прямые расходы, которые невозможно отнести к конкретному виду продукции, распределяются пропорционально материальным расходам, отнесенным на производство соответствующих видов продукции.

По всем объектам амортизируемого имущества общество применяет линейные способ начисления амортизации, без применения повышающих коэффициентов.

При продаже (отпуске) запасов их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Резервы для целей налогообложения общество не создает.

Исчисление авансовых платежей по налогу на прибыль осуществляется поквартально.

Бухгалтерская отчетность ООО «Бетонстройсервис» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и достоверна во всех существенных аспектах.

Бухгалтерская отчетность ООО «Бетонстройсервис» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год составлена в следующем объеме:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет о движении капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения (расшифровка отдельных показателей) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме)

Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчётности.

3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

В целях обеспечения нормального функционирования производственных помещений ООО «Бетонстройсервис» использует электрическую энергию.

Расходы за использованные энергетические ресурсы за 2022 год составили 1 011 тыс. руб.

4 Сведения о расходах на плату за негативное воздействие на окружающую среду

При осуществлении основного вида деятельности обществом на стадии проектирования предусматриваются мероприятия по охране окружающей среды, регламентируемые Постановлением Правительства РФ от 16.02.2008 №87 «О составе разделов проектной документации и требованиях к их содержанию». Объектами негативного воздействия на окружающую среду являются:

- выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами (технологическое оборудование);
- размещение отходов производства и потребления (невозвратные отходы производства).

Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 год составили 2 тыс. руб.

5 Пояснения к отдельным статьям бухгалтерской отчетности

Пояснения к отдельным статьям Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменении капитала и Отчета о движении денежных средств приведены в основном в Пояснениях в табличной форме. Помимо этого, ниже приведены дополнительные пояснения.

Состав прочих расходов Отчёта о финансовых результатах представлен в таблице

Показатель	2022 г. (тыс.руб)	2021 г. (тыс.руб)
Расходы на проведений судебной экспертизы	-	2
Госпошлина	-	14
Услуги банков	12	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	92
Расходы прошлых лет	2832	108
ИТОГО	2 844	2

По строке «Прочие платежи» Денежных потоков от текущей деятельности Отчёта о движении денежных средств отражены

Показатель	2021 г. (тыс.руб)	2021 г. (тыс.руб)
Прочие налоги и сборы	4 811	5 079
Оплата комиссии банка	12	14
Госпошлина	-	2
Оплата услуг экспертной оценки	-	12
Прочие расходы	45	-

ИТОГО	4 868	5 107

По строке «Прочие поступления» Денежных потоков от текущей деятельности Отчёта о движении денежных средств отражены

Показатель	2022 г. (тыс.руб)	2021 г. (тыс.руб)
НДС (как суммы полученные в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, т.е свернуто)	1 018	883
ИТОГО	1 018	883

6 Информация, отражаемая в соответствии с применением ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Применяемая обществом ставка налога на прибыль -20%.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 769 тыс. руб.

Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете по Кредиту счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составил 502 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) в течение 2022 года увеличилась на 9 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль = 769–502+9=276 тыс.руб., что соответствует декларации по налогу на прибыль.

7 Информация о совершаемых обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, в 2022 году обществом не совершались.

8 События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходили.

9 Условные факты хозяйственной жизни и оценочные обязательства

На 31.12.2022 г. ООО «Бетонстройсервис» не имеет незаконченных судебных разбирательств, которые не могут повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности.

10 Информация об оценочных значениях

В отчетном периоде не произошло изменений в показателях оценочных обязательств.

11 Риски хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому на стабильность работы общества влияет ряд факторов: экономический, правовой, налоговый, административный, политический и др.

В связи с изменением геополитической обстановки рядом стран были объявлены санкции в отношении Российской Федерации, затрагивающие все сектора экономики. Общество подтверждает, что вышеуказанные события, за отчетные период не способны оказать влияние на деятельность общества и результаты его деятельности.

12 Информация о связанных сторонах

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «Бетонстройсервис» имеются сделки с юридическими лицами, попадающими в разряд связанных сторон. Характер отношений со связанными сторонами приведен в таблице:

Наименование контрагента	Характер взаимоотношений	Финансовые показатели взаимоотношений
ООО «Завод ЖБИ-Сибирь»	Учредитель ООО «Завод ЖБИ-Сибирь» является одновременно учредителем ООО «Бетонстройсервис» ООО «Бетонстройсервис» в рамках договоров аренды недвижимого имущества и поставки товара реализует ООО «Завод ЖБИ-Сибирь» услуги по аренде и товары	Объем реализованных услуг и товаров составляет 31 920 тыс. руб. в т.ч. НДС 5 320 тыс. руб.; Дебиторская задолженность на 31.12.2022г в пользу ООО «Бетонстройсервис» составляет 22 302 тыс. руб
ООО «Материалстройсервис»	Учредитель ООО «Материалстройсервис» является одновременно учредителем ООО «Бетонстройсервис» ООО «Бетонстройсервис» в рамках договора аренды и поставки реализует ООО «Материалстройсервис» услуги по аренде недвижимого имущества и товары	Объем реализованных услуг и товаров – 3 340 тыс. руб., в т.ч .НДС – 557 тыс. руб.; Задолженность на 31.12.2022г отсутствует.
	ООО «Бетонстройсервис» в рамках договора подряда у ООО «Материалстройсервис» приобретает услуги строительного характера	Объем приобретенных услуг в 2022г. – 0 руб Задолженность на 31.12.2022г отсутствует.
ООО «СМУ Материалстройсервис»	Учредитель ООО «СМУ Материалстройсервис» является одновременно учредителем ООО «Бетонстройсервис» В рамках договора оказания услуг по передаче электроэнергии ООО «Бетонстройсервис» приобретает у ООО «СМУ Материалстройсервис» электроэнергию	Объем оказанных услуг – 1 012 тыс. руб. (без НДС); Кредиторская задолженность в пользу ООО «СМУ Материалстройсервис» на 31.12.2022г – 480 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем является Белокрылов Виктор Михайлович.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (директору) в 2022 г. составили:

Вид выплат	Размер вознаграждений, взносов на обязательное социальное страхование, натуральных доходов, тыс. руб.
Выплаты, включенные в систему оплаты труда	157
Взносы на обязательное социальное страхование	48

14. Допущение непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности. У Общества отсутствует существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

15. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

п/п	Показатели	Нормативное значение	Значение показателя на конец года	
			2021	2021
1	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,2-0,5	0,03	0,06
2	Коэффициент текущей ликвидности	≥2	31,71	4,79

3	Коэффициент быстрой ликвидности (текущей оценки)	≥1	14,3	0,12
4	Доля собственного капитала в оборотных средствах (коэффициент обеспеченности собственными средствами)	>0,1(оптим.0,6)	30,71	0,79
5	Коэффициент автономии (финансовой независимости)	≥0,5	0,99	0,97
6	Прибыль от продаж, тыс. руб		4 178	2 090
7	Рентабельность продаж, %	>0	14,22	7,12
8	Чистые активы, тыс.руб.	>УК	264 490	263 422

За отчетный период наблюдается некоторое улучшение показателей финансового состояния и финансовой устойчивости общества, а в частности:

1) Коэффициент абсолютной ликвидности характеризует способность погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений и имеет очень низкое значение 0,03, что означает, что у общества недостаточно денежных средств, чтобы погасить наиболее срочные обязательства.

2) При норме 2,0 коэффициент текущей ликвидности имеет значение 31,71, что значительно превышает норму и положительно характеризует общую ликвидность предприятия.

3) Коэффициент быстрой ликвидности на 31.12.2022г оказался тоже значительно выше нормы. Это говорит о достатке у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

4) Значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами составило 30,71 – данный показатель демонстрирует высокую долю собственного капитала в оборотных средствах.

5) Коэффициент автономии организации на 31.12.2022г составил 0,99. Данный показатель характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное значение свидетельствует об оптимальной величине собственного капитала 99% в общем капитале организации.

6) Как видно из «Отчета о финансовых результатах», за 2022 год организация получила прибыль от продаж в размере 4 178 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль выросла в 2 раза, что положительно характеризует динамику финансового состояния общества.

7) Доля прибыли в общей выручке от продаж (рентабельность) в 2022 году составляет 14,22%. Данный показатель имеет не высокий уровень, но за отчетный период имела тенденция роста (на 7,1%).

8) Чистые активы на 31.12.2022 намного превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение. При этом следует отметить увеличение чистых активов на величину чистой прибыли за анализируемый период (+1 068 тыс. руб.)

В целом анализ позволяет сделать вывод об удовлетворительном финансовом состоянии организации. Но её способность отвечать по своим обязательствам в краткосрочной перспективе очень низка. Значения ключевых показателей финансового положения и результатов деятельности можно характеризовать как соответствующие нормальным.

Директор ООО «Бетонстройсервис» Белокрылов В.М.

31 марта 2023 г.