Общество с ограниченной ответственностью
«СТРОЙТЕХМОНТАЖ»
ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.Сведения о регистрации Общества

Наименование ООО «СТРОЙТЕХМОНТАЖ» (далее Общество) является юридическим лицом, имеет обособленное подразделение. Зарегистрировано за основным государственным номером 1174704000570 от 23.01.2017г. ИНН 4706038469, КПП 472601001.

Место нахождения: 188541, Ленинградская обл., Сосновый Бор г, Красных Фортов ул., дом № 20А, пом. II, комната Н-212.

Обособленное подразделение «ХАНИКЕ»

КПП 470745001. Место нахождения Ленинградская обл., Кингисеппский р-н., Ханике д., вблизи деревни.

По состоянию на 31.12.2022 г. участниками Общества являются:

Иванов Владимир Павлович доля (в рублях) 5000 в процентах 50

Буракина Анна Валерьевна доля (в рублях) 5000 в процентах 50

Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб.

2. Информация об аудиторе Общества

ООО «Аудиторская компания «Иванова и партнеры», ИНН 4726005020 КПП 472601001, ОГРН 1204700001340. ООО «Аудиторская компания «Иванова и Партнеры» является членом СРО ААС и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (основной регистрационный номер в реестре 12006145462).

3. Информация об органах управления Общества

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган управления Общества – генеральный директор Глинский Максим Игоревич.

4.Основные виды деятельности Общества

Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий;

68.20.1 - Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом;

46.73 - Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;

43.12 – Подготовка строительной площадки.

5. Среднесписочная численность работников Общества

Среднесписочная численность на 31.12.2022 год составила 5 человек.

6.Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н;

- других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н.

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

7. Основные положения учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Закона № 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Основные элементы учетной политики Общества за 2022г. для целей бухгалтерского учета:

- Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется отделом бухгалтерского учета;

- Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной программы бухгалтерского учета 1С - версия 8.3, согласно Плану счетов, утвержденному Приказом Минфина от 31.10.2000г № 94.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.

Выбранные варианты методики ведения бухгалтерского учета:

Основные средства

В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ФСБУ 6/2020.
Стоимость основных средств (стоимостью более 100 000 рублей) для целей бухгалтерского учета погашается путем начисления амортизации и списания ее на счета затрат в течение срока полезного использования. Способ начисления амортизации основных средств — линейный. Амортизация начисляется ежемесячно.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия является несущественной.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Организация при отражении в учете и отчетности последствий изменения учетной политики применяет альтернативный способ. (см. п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п. 52 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п. 21 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»). Общество производит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному.

Запасы

Учет запасов организации ведется в соответствии с Федеральным Стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Министерства

финансов РФ от 15.11.2019 N 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

При списании (отпуске) материалов в производство их оценка производится по средней стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда учитывается в составе средств в обороте.

Единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, производится в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в

стоимости материальных ценностей". Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

(Основание: п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019)

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

(Основание: п. 7 ПБУ 1/2008, п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 22 ПБУ 4/99)

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

(Основание: п. 31 ФСБУ 5/2019)

Общество не создавало резерв под обесценение запасов в 2022 году в связи с отсутствием обесценения.

Учет расходов на производство

Учет расходов на производство ведется по видам деятельности для прямых затрат в разрезе центров ответственности (подразделения, участки), статей затрат и объектов учета на счетах. Для косвенных - по центрам ответственности (подразделения, участки) и статьям затрат.

К прямым затратам в бухгалтерском учете относятся затраты, учитываемые на счете 20.01«Основное производство»;

Состав прямых расходов на строительство объектов, учитываемых на субсчете 20.01, определяется в соответствии со ст. 318 Налогового Кодекса РФ.

К косвенным затратам в бухгалтерском учете относятся затраты, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

Все условно-постоянные затраты, собранные в рамках общехозяйственных расходов (счет 26) подлежат признанию в качестве управленческих расходов на счете 90.08 «Управленческие расходы» в конце отчетного периода (месяца).

Незавершенное производство отражается в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг)

В организации выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке (п. 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п. 13 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н).

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия, признаются, как прочие доходы (п. 4, 7 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н).

Расчеты по налогу на прибыль

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н).

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. (п. 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н).

Финансовые вложения

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений должны быть соблюдены условия признания их финансовыми вложениями, установленные п.2 ПБУ 19/02.

Депозитные вклады принимаются к учету в качестве финансовых вложений при условии выполнения следующих условий: депозит внесен на срок более трех месяцев, целью открытия депозита является получение дохода от размещения временно свободных средств (по депозиту начисляются проценты). Депозиты, размещенные на срок менее трех

месяцев, принимаются к учету в качестве денежных эквивалентов.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от предполагаемого срока их использования. Финансовые вложения отражаются в отчетности как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения отражаются как долгосрочные.

Оценочные резервы

Общество формирует резервы предстоящих расходов и платежей по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с большой долей вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами не обеспечена соответствующими гарантиями.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв предстоящих отпусков учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по аналитике: Подразделения, Оценочные обязательства. Механизм формирования резервов отпусков на принятых работников в течение текущего года предусматривает ежемесячное отчисление на бухгалтерский счет 96 «Резервы предстоящих расходов» процента от фактически исчисленных сумм начислений (ФОТ и страховые взносы), входящих в базу для расчета по каждому сотруднику (100%/12 = 8,33%).

На конец отчетного года Общество проводит инвентаризацию обоснованности признания и величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков. исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний .

Изменения учетной политики

Изменений учетной политики, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств в 2022 году, не происходило.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не возникало.

8. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2022 год

Основные средства

Наличие и движение основных средств представлено в Пояснении № 2.1.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствуют.

У Общества имелись Объекты, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

Получение и предоставление объектов основных средств по договорам аренды представлено в Пояснении № 2.4 к данным пояснениям.

При переходе на ФСБУ 6/2020 была произведена корректировка балансовой стоимости основных средств на сумму 587,00 тысяч рублей.

Общество арендует офисное помещение по адресу: 188541, Ленинградская обл., Сосновый Бор г, Красных Фортов ул., дом № 20А, пом. II, комната Н-212.

Запасы

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий период представлено в Пояснении № 4.1.

Изменение способов оценки материальных запасов в отчётном периоде не производилось. Общество не имеет материально-производственных запасов, переданных в залог. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Финансовые вложения

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий период представлено в Пояснении № 3.1.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 по строкам 1230 и 1520 скорректированы в соответствии с письмом Минфина от 09.01.2013 № 07-02-18/1: авансы выданные и авансы полученные, и НДС по авансам, уплаченным и НДС, по авансам, полученным отражены в Бухгалтерском балансе сальдировано.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлено в Пояснении № 5 (таблицы 5.1, 5.3)

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На 31 декабря 2022 года в Обществе сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников, исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в сумме 999 368,53 рублей.

Условные обязательства и условные активы, возникшие вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни и способные оказать влияние на финансовое состояние организации, отсутствуют.

Оценочные резервы

За 2022 год в Обществе отражено увеличение резерва по сомнительным долгам в размере 14 589 700,50 рублей. На 31 декабря 2022 года резерв по сомнительным долгам составляет 15 513 210,80 рублей.

Кредиты и займы

В отчетном периоде заемные средства отсутствовали.

Выручка и себестоимость продаж по видам деятельности

Наименование показателя	**Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (тыс. руб.) в 2022 году**	**Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (тыс. руб.) в 2021 году**
Всего: в том числе	-	**74 966**
Строительно-монтажные работы	-	-
Оптовая торговля	-	182
Техническое сопровождение механо-монтажных работ	-	34
Разработка исполнительной документации	-	74 750

Себестоимость продаж по видам оказанных услуг

Наименование показателя	Себестоимость продаж (тыс. руб.) в 2022 году	Себестоимость продаж (тыс. руб.) в 2021 году
Всего: в том числе	**14 813**	**67 510**
Расходы, связанные со строительно-монтажными работами		28
Расходы по техническому сопровождению	-	-
Расходы, связанные с оптовой торговлей		80
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	14 813	67 402

Расходы по статьям затрат представлены в Пояснении № 6.

Прочие доходы

Наименование показателя	Прочие доходы (тыс. руб.) в 2022 году	Прочие доходы (тыс. руб.) в 2021 году
Всего: в том числе	**6 456**	**36 550**
Доход от аренды квартир	2 780	20 760
Доход от аренды транспортных средств	110	415
Доход от аренды нежилой недвижимости	80	622
Проценты к получению по депозиту	3 486	14 677
Прочие доходы		76

Прочие расходы

Наименование показателя	Прочие расходы (тыс. руб.) в 2022 году	Прочие расходы (тыс. руб.) в 2021 году
Всего: в том числе	**20 598**	**28 533**
Расходы на услуги банков	108	111
Расходы по приобретению жилой и нежилой недвижимости	-	180
Амортизация по аренде квартир	2 141	12 849

Амортизация по нежилой недвижимости	724	2 751
Амортизация по транспортным средствам	334	248
Резерв по сомнительным долгам	15 196	-
Прочие расходы	2 095	12 394

9. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций, от инвестиционных операций, от финансовых операций классифицируются в порядке, установленном в п. 9-11 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Движение банковских депозитов (открытие, закрытие) показаны в составе денежных потоков от инвестиционных операций по строкам 4219 «Прочие поступления» и 4229 «Прочие платежи». Полученные проценты по депозитам показаны по строке 4216. Остатки депозитов показаны в таблице:

Движение банковских депозитов	**Сумма, тыс. руб.**
Объем депозита на 31.12.2021	173 100
Объем депозита на 31.12.2022	9 000

10. 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	112 238	(453)	111 785
Доходные вложения в материальные ценности	1160	506 315	(134)	506 182
Отложенные налоговые активы	1180	786	66	851
Итого по разделу I	**1100**	**619 339**	**(521)**	**618 818**

БАЛАНС	**1600**	**906 903**	**(521)**	**906 382**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	878 634	(468)	878 166
Итого по разделу III	**1300**	**878 644**	**(468)**	**878 176**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	11 148	(53)	11 095
Итого по разделу IV	**1400**	**11 148**	**(53)**	**11 095**
БАЛАНС	**1700**	**906 903**	**(521)**	**906 382**

11. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2022 год возможно влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности следующих негативных событий:

17.01.2023 было закрыто обособленное подразделение «ХАНИКЕ» КПП 470745001. Место нахождения Ленинградская обл., Кингисеппский р-н., Ханике д., вблизи деревни в связи с окончанием строительных работ.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

12. Информация по прекращаемой деятельности

01.09.2021 года на внеочередном общем собрании участников Общества было принято решение о реорганизации Общества путем выделения из Общества других Обществ – ООО «Айлендерс» и ООО «Рантала» (Протокол №б/н внеочередного общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «СтройТехМонтаж» от 01.09.2021).

18.02.2022 завершена процедура реорганизации Общества. В связи с этим с 18.02.2022 прекращена одна из неосновных видов деятельности Общества, а именно деятельность по сдаче в аренду жилой и нежилой недвижимости, транспортных средств.

В результате реорганизации Общества произошли существенные изменения следующих показателей:

Наименование показателя	**На 31.12.2021 в тыс.руб.**	**На 18.02.2022 в тыс.руб**
Основные средства	111 785	881
Доходные вложения в материальные ценности	506 182	0

Дебиторская задолженность	108 640	97 294
Финансовые вложения	175 616	21 648
Кредиторская задолженность	15 867	4 154
Нераспределенная прибыль	878 166	107 480

Наименование показателя	Продолжающаяся деятельность		Прекращающаяся деятельность		Организация в целом	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Выручка (доходы)	3486	89897	2970	21619	6456	111516
Себестоимость продаж	0	108	0	15848	0	15956
Управленческие расходы	13116	53906	1697	13496	14813	67402
Прочие расходы	15313	491	5285	12194	20598	12685
Прибыль (убыток) до налогообложения	-24943	35124	-4012	-19741	-28955	15473

13. Информация о связанных сторонах

Бенефициарными владельцами являются:

Иванов Владимир Павлович – участник общества, доля (в рублях) 5000 в процентах 50.

дата рождения: 04.06.1948

место рождения: г.Ленинград

паспорт РФ: 40 03 № 216998, выдан 38 отделом милиции Адмиралтейского рай-на г.СПб, 21.10.2002, код подразделения: 782-038

ИНН 782616219570

Буракина Анна Валерьевна – участник общества, доля (в рублях) 5000 в процентах 50.

дата рождения: 01.12.1978г.;

место рождения: г.Волгоград;

паспорт РФ 40 19 № 453015, выдан ГУ МВД России по г.СПби ЛО, 28.10.2019, код подразделения: 780-005

ИНН 344810205409

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 году:

Наименование связанных сторон (контрагент)	Начислено дивидендов согласно Решению участников (тыс. руб.) с учетом НДФЛ	Объем выплаченных дивидендов (тыс. руб.) с учетом НДФЛ	Объем невыплаченных дивидендов на 31.12.2022 (тыс. руб.) с учетом НДФЛ

Иванов Владимир Павлович	0	0	0
Буракина Анна Валерьевна	0	0	0

Основной управленческий персонал	**Фонд оплаты труда (тыс. руб.)**	**Начислено страховых взносов (тыс. руб.)**
Заработная плата	6 917	1 266

14. Отложенные налоговые активы и обязательства

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода:

Наименование показателя	**2022**	**2021**
Изменение ОНО	-11087	3681
Изменение ОНА	5 526	555
Отложенный налог	16 613	-3 126
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	

15. Непрерывность деятельности

В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации могли оказать ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Общество подтверждает, что выявленное событие за отчетный период не оказало влияния на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации повлияли обострившаяся геополитическая напряженность в регионе, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Общество подтверждает, что, исходя из нашего текущего понимания ситуации, обострение геополитической напряженности, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12

месяцев после отчетной даты. Однако будущие последствия сложившейся ситуации могут отличаться от текущих ожиданий руководства Общества.

Общество предполагает осуществлять свою финансово хозяйственную деятельность в период, составляющий более 12 месяцев, начиная с отчетной даты, и не имеет намерений в ликвидации, прекращении финансово хозяйственной деятельности.

16. Изменения, связанные с корректировкой бухгалтерской отчетности за 2022 г. после предоставления её в налоговые органы.

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год, исправленная в связи с выявленными ошибками в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 года, в отчете о финансовых результатах за 2022 год заменяет первоначально представленную бухгалтерскую(финансовую) отчетность за 2022 год.

На дату представления исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отчетность не утверждена общим собранием участников Общества ООО «СТМ» (ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».)

Бухгалтерский баланс:

До внесения исправлений (тыс.руб)			После внесения исправлений (тыс.руб)				
Наименование	строка баланса	Сумма	Наименование	строка баланса	Сумма	Отклонения (увеличение уменьшение) + -	Характер ошибки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	3331	Отложенные налоговые активы	1180	6377	3046	Увеличение ОНА
Итого по разделу I	1100	4009	Итого по разделу I	1100	7055	3046	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Дебиторская задолженность	1230	92982	Дебиторская задолженность	1230	77752	-15230	Уменьшение дебиторской задолженности
в том числе							
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	90635	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	75440	-15195	
Расчеты по налогам и сборам	12303	385	Расчеты по налогам и сборам	12303	351	-34	
Итого по разделу II	1200	104496	Итого по разделу II	1200	89266	15230	
БАЛАНС	1600	**108505**	**БАЛАНС**	1600	**96321**	-12184	
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	107321	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	95138	-12183	Уменьшение нераспределенной прибыли
Итого по разделу III	1300	107331	Итого по разделу III	1300	95148	-12183	
БАЛАНС	1700	**108505**	**БАЛАНС**	1700	**96321**	-12184	

Отчет о финансовых результатах:

	Строка отчета	До внесения изменений (тыс.руб)	После внесений изменений (тыс.руб)	Разница (+/-) (тыс.руб)
Управленческие расходы	2220	14780	14813	33
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-14780	-14813	33
Прочие расходы	2350	5402	20598	15196
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-13726	-28955	15229
Налог на прибыль	2410	-13567	-16613	3046
отложенный налог на прибыль	2412	-13567	-16613	3046
Чистая прибыль (убыток)	2400	-159	-12342	12183
Совокупный финансовый результат периода	2500	-159	-12342	12183

17. Иные сведения.

- В деятельности Общества сегменты не выделяются. Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.
- В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.
- В отчетном периоде Общество не являлось участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности.

Генеральный директор Глинский М.И.

07.06.2023

