

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «Специализированный Застройщик «Сервис-Интегратор»
за 2022 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «Специализированный Застройщик «Сервис-Интегратор» (далее-Общество) сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

1. Информация об организации.

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Сервис-Интегратор»

Сокращенное фирменное наименование – ООО «Специализированный Застройщик «Сервис-Интегратор»

Уставный капитал, определенный учредительными документами, на 31.12.2022 г. составляет 10 000,00руб.

Участник и конечный бенефициар Общества на 31.12.2022 года – Суховерхов Василий Федорович.

Общество зарегистрировано **01.07.2009 г.** (Свидетельство 14 №001668011).

Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер 1091402000403.

ИНН 1402048822, КПП 140201001; выдано Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ – 14 №001667946.

Обособленные подразделения: Обособленное подразделение г. Нерюнгри.

Адрес (местонахождение) Общества согласно учредительным документам: 678900, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Алдан, ул. Маяковского, 35а.

Код общероссийского классификатора предприятий (ОКПО): 89993761.

Код формы собственности (ОКФС): 16.

Код организационно - правовой формы (ОКОПФ): 12300.

Коды видов деятельности (ОКВЭД): 41.20.

Основной вид деятельности Общества: Строительство жилых и нежилых зданий.

Исполнительный орган: Директор.

Среднесписочная численность на 31.12.2022 г. - 4 человека.

Информация об основных положениях учетной политики организации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Учетная политика утверждена Приказом 1-ПС от 30.12.2021 г.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи (п.6.1. Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" ("Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Активы и обязательства Общества подлежат инвентаризации. При инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета (пункт 1,2 ст. 11 402-ФЗ).

Проведение инвентаризации производится в следующих случаях по приказу Директора Общества:

при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;
перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года);
при смене материально ответственных лиц (на день приемки - передачи дел);
при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
при ликвидации (реорганизации) организации перед составлением ликвидационного (разделительного) баланса;
один раз в три года проводится инвентаризация основных средств;

Основные средства.

С 1 января 2022 года для учета основных средств применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Стандарт применяется перспективно.

Организация продолжает учитывать объект по первоначальной стоимости.

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев и имеет стоимость свыше 100 тыс. рублей;

в) Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств (пункт 14,15 ФСБУ 6/2020").

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Малоценное оборудование и инвентарь.

ТМЦ, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев стоимостью менее 100 тыс. рублей не учитываются в составе запасов (п. 3 ФСБУ 5/2019), отражаются как Малоценное оборудование и инвентарь транзитом на счете 10.21 для обеспечения налогового учета и списываются на счета затрат (20, 26, 91.02) в БУ сразу при оприходовании в бухгалтерском учете, в налоговом- при передаче в эксплуатацию. Их количественный учет ведется на забалансовом счете МЦ.04 в течение срока полезного использования.

Запасы.

Общество в бухгалтерском учете в качестве запасов принимает следующие активы:

товары, предназначенные для перепродажи, а также сырье, материалы, топливо, запасные части, инвентарь, инструменты, спецодежда и обувь, тара и прочие активы, предназначенные для использования в течение срока менее 12 месяцев стоимостью менее 100 тыс. рублей, не являющиеся основными средствами либо малоценным оборудованием. Такие товарно-материальные ценности учитываются на счетах как запасы в соответствии с планом счетов и подлежит списанию на счета затрат в момент передачи в эксплуатацию, продажи либо использования при производстве работ.

Материалы, сырье, товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом стоимости доставки.

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

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» и в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря и спецодежды количественный учет ведется, после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (п.8 ФСБУ 5/2019).

Остатки, сформированные по счету 10.09 и 10.10 на 31.12.2021 г. списываются на расходы по мере передачи объектов учета в эксплуатацию.

Финансовые вложения.

К финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям ПБУ учет финансовых вложений:

- Акции обыкновенные и привилегированные дочерних, зависимых и прочих обществ;
- Доли в уставных капиталах дочерних, зависимых и прочих обществ;
- Облигации;
- Вложения в производственные финансовые инструменты;
- Векселя;
- Процентные займы выданные;
- Депозитные вклады в кредитных организациях сроком более трех месяцев;
- Договоры уступки права требования, по которым планируется извлечение дохода;
- Прочие финансовые вложения.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные эквиваленты - краткосрочные финансовые вложения, которые можно быстро обратить в деньги. К ним относятся, кроме средств на расчетных счетах и в кассе депозиты до востребования, депозиты со сроком размещения менее трех месяцев и высоколиквидные беспроцентные векселя.

Данные активы учитываются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств как денежные эквиваленты.

Займы и кредиты.

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Доходы и расходы.

В бухгалтерском учете Общества выручка формируется методом начисления, учет расходов организован по статьям затрат.

Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ «Расходы организации».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2022 год в связи с изменением ФСБУ, так же общество с 2022 года применяет все положения по бухгалтерскому учету, в связи с утратой право применять упрощенный бухгалтерский учет. В рамках реализации мероприятий по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерской отчетности за 2022 год отражены изменения показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 в разделе «Внеоборотные активы» и «Капитал и резервы».

2. Основные показатели за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации.

2.1. Основные средства.

Арендованные основные средства и оборудование. Общество в своей деятельности использует арендованные автотранспортные средства и офисные помещения, числящиеся за балансом. Договоры аренды являются кратковременными, субаренда не предполагается. К данным средствам ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется.

2.2. ОНА.

Также в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» изменились показатели ОНА с 74 тыс. руб. на 135 тыс. руб. по строке 1180 по состоянию на 31.12.2021 год.

2.3. Запасы.

На 31.12.2021 год запасы составляли – 16 169,0 тыс. руб., в т.ч. незавершенное производство - 16 169,0 тыс.руб.

На 31.12.2022 год – 226 823 тыс. руб.

Структура запасов по состоянию на 31.12.2022 год:

Материалы на складах – 31 818,62 тыс. руб.,

Незавершенное производство - 195 004,38 тыс. руб.,

Ввиду того, что проекты выполняемых работ долгосрочные, запасы, приобретаемые в предыдущих периодах и хранящиеся на складах более года, не подлежат обесценению, резерв на обесценение за 2022 год не создавался.

2.4. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены суммы по состоянию на

31.12.2022 г. в размере 228 066, 00 тыс. рублей, а именно:

- авансы выданные – 12 519,00 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность – 206 453,00 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 8 861, 00 тыс. руб.
- резервы по сомнительным долгам – 233,00 тыс. руб.

2.5. Займы и кредиты.

В строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы.. Займы равны по состоянию на:

31.12.2021 – 535 тыс. руб.

31.12.2022 – 49 451 тыс. руб.

2.6. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств на счетах Общества:

На 31.12.2021 составляли 84,00 тыс. руб.,

На 31.12.2022- 619 440.00 тыс. руб.

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 год отражены денежные средства на расчетных счетах предприятия – 1 248,45 тыс. руб., на специальном (казначейском) счете – 617 991,393 тыс. руб. а также на краткосрочных депозитах – 200,46 тыс. руб.

Для сопоставимости данных в отчете о движении денежных средств в денежных потоках по текущим операциям за 2022 год перенесены в отдельную строку 4123 проценты к уплате по долговым обязательствам из платежей по финансовым операциям строки 4323.

2.7. В строке 1260 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов по страхованию от несчастных случаев на производстве и автострахованию автомашин в лизинге и аренде, они составили на

31.12.2021 год – 2 567,00 тыс. руб.,

31.12.2022 год - 1 786,00 тыс. руб.

2.8. Нераспределенная прибыль (убыток) на 31.12.2021 года – (3 718,00) тыс. руб.;
на 31.12.2022 год – (3 432,00) тыс. руб.

Уменьшение убытка произошло в результате получения прибыли в 2022 году – 286,00 тыс. руб.

2.9. Целевое финансирование.

По строке 1360 «Целевое финансирование» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. отражена сумма субсидии, выделенная Обществу на 2023 год Минстроем РС(Я) на текущие расходы - техническое присоединение к водо-, тепло- и электроснабжению и водоотведению участка строительства Квартал Р г. Нерюнгри. Эта сумма целевого финансирования отражена в первом полугодии 2023 года на счетах учета прочих доходов, так как будет использована на оплату услуг подрядчиков и поставщиков. По этой причине сумма целевого финансирования на 31.12.2022 отражена в бухгалтерском балансе в составе капитала Общества, что не искажает сумму чистых активов Общества на 31.12.2022.

2.10. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности на 31.12.2022 год отражена в том числе задолженность поставщикам – 203 306 тыс. руб.,

задолженность по налогам . (НДС, земельный налог) – 1 453, 00 тыс. руб.,

2.11. Отчет о финансовых результатах.

Выручка от реализации за 2022 год составила всего 70 893, 00 тыс. руб., в том числе выручка от продажи готовой продукции (квартир) – 63 712,00 тыс. руб., торговля оптовая товарно-материальными ценностями – 667,00 тыс. руб., прочая деятельность в области строительства – 6 514,00 тыс. руб.

Географический рынок сбыта: Российская Федерация, Республика Саха (Якутия).

Основные покупатели ГКУ Дирекция Жилищного Строительства РС(Я):

- выручка от реализации за 2022 год составила 63 712 тыс. руб. без НДС;

2.12. Расходы за 2022 год составили:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Себестоимость продаж	57 797,00
Управленческие расходы	6 490,00

Структура управленческих расходов:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Материальные расходы	59
Налоги и сборы	5
Оплата труда	3 538
Прочие расходы	1 812
Страховые взносы	1 076
Итого	6 490

Для сопоставимости расходов в отчете о финансовых результатах в показателях за 2022 год выделены отдельной строкой управленческие расходы и проценты к получению.

2.13. Прочие доходы и расходы:

Строка 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2022 год

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Реализация прочего имущества	624

Строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2022 год

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Стоимость реализованного имущества	515
Прочие внереализационные расходы	5 740

2.14. Прибыль до налогообложения за 2022 год составила 361,00 тыс. руб., чистая прибыль за 2022 год –

286,00 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил 75 тыс. руб., существенные временные разницы возникли в связи с различным порядком учета основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

В 2022 при расчете резерва по отпускам процент оказался нулевым, так как на конец 2021 года убыл один сотрудник, который использовал все положенные по законодательству дни.

2.15.События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты, требующие корректировки данной бухгалтерской отчетности, не произошли.

2.16.Связанные стороны:

Обороты за 2022 год и сальдо расчетов со связанными сторонами, тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода, тыс. руб.		Обороты за период, тыс. руб.		Сальдо на конец периода, тыс. руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ИП Суховерхов В.Ф. Договор аренды транспортных средств и самоходных машин № 057-022 СВ от 30.05.2022г.	0	1507	0	37200	0	38707
ООО «СДС», зачет	0	0	20313,5	173987	0	153673
ООО «ПАРИТЕТ» Договор на поставку нефтепродуктов по пластиковым картам №82-22/ТК от 30.05.2022г.	0	1882	0	3626	0	5508
ООО «ДОРСНАБ»	0	0	69,8	1745,8	0	1676

Договор на оказание услуг по переработке и ответствен.хранению грузов №238/06/22-С от 01.06.2022г.						
ООО «ЭКОРЕСУРС» Договор аренды (земли) б/н от 01.09.2022г. (офис Южно-Якутская 43)	0	0	0	108	0	108

3. Непрерывность деятельности.

По результатам деятельности за 2022 год получена прибыль до налогообложения в размере 362 тыс. руб., чистая прибыль 286 тыс. руб. При этом за 2022 год чистые активы Общества увеличились. Увеличение произошло в основном за счет получения субсидии Минстроя РС(Я). Общество планирует в 2023 году реализовать много проектов, за счет чего будет достигнут определенный уровень прибыли.

Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримом будущем, вышеназванные показатели обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев. Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

По состоянию на 31.12.2022 Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния коронавирусной инфекции COVID-19 и санкции в связи с СВО. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных задержек в исполнении заявок.

Руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

4. Риски

Общество подвержено финансовым, страновым и региональным рискам.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров, таких как изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и т.д.

Общество приобретает у поставщиков товары, в том числе зарубежного производства, цена на которые напрямую зависит от валютного курса. Для предотвращения последствий, вызванных резким колебанием курса иностранной валюты, который наблюдался в последние несколько лет, Общество заблаговременно производит закуп таких товаров и отслеживает динамику курса иностранной валюты.

Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска и предпринимает меры по его минимизации.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, выполняя свои обязательства по оплате авансов поставщикам по заключенным договорам на поставку товаров, таким образом, кредитный риск возникает преимущественно в отношении дебиторской задолженности Общества.

Основные дебиторы – крупные Заказчики, угольные компании и горнорудные предприятия, риск невыплаты задолженности от них очень низкий.

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- ограничение уровня дебиторской задолженности;
- сокращение периода оборачиваемости дебиторской задолженности;

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, а именно кредиторскую задолженность поставщикам товаров.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения дебиторской и кредиторской задолженностей, поддержания уровня их оборачиваемости. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

5. Информация по сегментам

Организация – не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Обязанности по раскрытию информации по сегментам согласно ПБУ 12/2010 отсутствуют.

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Директор
ООО «СЗ «Сервис-Интегратор»

Суховерхов В.Ф.

05.07.2023 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «Специализированный Застройщик «Сервис-Интегратор»
за 2022 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «Специализированный Застройщик «Сервис-Интегратор» (далее-Общество) сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

1. Информация об организации.

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Сервис-Интегратор»

Сокращенное фирменное наименование – ООО «Специализированный Застройщик «Сервис-Интегратор»

Уставный капитал, определенный учредительными документами, на 31.12.2022 г. составляет 10 000,00руб.

Участник и конечный бенефициар Общества на 31.12.2022 года – Суховерхов Василий Федорович.

Общество зарегистрировано **01.07.2009 г.** (Свидетельство 14 №001668011).

Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер 1091402000403.

ИНН 1402048822, КПП 140201001; выдано Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ – 14 №001667946.

Обособленные подразделения: Обособленное подразделение г. Нерюнгри.

Адрес (местонахождение) Общества согласно учредительным документам: 678900, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Алдан, ул. Маяковского, 35а.

Код общероссийского классификатора предприятий (ОКПО): 89993761.

Код формы собственности (ОКФС): 16.

Код организационно - правовой формы (ОКОПФ): 12300.

Коды видов деятельности (ОКВЭД): 41.20.

Основной вид деятельности Общества: Строительство жилых и нежилых зданий.

Исполнительный орган: Директор.

Среднесписочная численность на 31.12.2022 г. - 4 человека.

Информация об основных положениях учетной политики организации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Учетная политика утверждена Приказом 1-ПС от 30.12.2021 г.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи (п.6.1. Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" ("Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Активы и обязательства Общества подлежат инвентаризации. При инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета (пункт 1,2 ст. 11 402-ФЗ).

Проведение инвентаризации производится в следующих случаях по приказу Директора Общества:

при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;
перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года);
при смене материально ответственных лиц (на день приемки - передачи дел);
при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
при ликвидации (реорганизации) организации перед составлением ликвидационного (разделительного) баланса;
один раз в три года проводится инвентаризация основных средств;

Основные средства.

С 1 января 2022 года для учета основных средств применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Стандарт применяется перспективно.

Организация продолжает учитывать объект по первоначальной стоимости.

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев и имеет стоимость свыше 100 тыс. рублей;

в) Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств (пункт 14,15 ФСБУ 6/2020").

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Малоценное оборудование и инвентарь.

ТМЦ, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев стоимостью менее 100 тыс. рублей не учитываются в составе запасов (п. 3 ФСБУ 5/2019), отражаются как Малоценное оборудование и инвентарь транзитом на счете 10.21 для обеспечения налогового учета и списываются на счета затрат (20, 26, 91.02) в БУ сразу при оприходовании в бухгалтерском учете, в налоговом- при передаче в эксплуатацию. Их количественный учет ведется на забалансовом счете МЦ.04 в течение срока полезного использования.

Запасы.

Общество в бухгалтерском учете в качестве запасов принимает следующие активы:

товары, предназначенные для перепродажи, а также сырье, материалы, топливо, запасные части, инвентарь, инструменты, спецодежда и обувь, тара и прочие активы, предназначенные для использования в течение срока менее 12 месяцев стоимостью менее 100 тыс. рублей, не являющиеся основными средствами либо малоценным оборудованием. Такие товарно-материальные ценности учитываются на счетах как запасы в соответствии с планом счетов и подлежит списанию на счета затрат в момент передачи в эксплуатацию, продажи либо использования при производстве работ.

Материалы, сырье, товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом стоимости доставки.

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

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» и в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря и спецодежды количественный учет ведется, после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (п.8 ФСБУ 5/2019).

Остатки, сформированные по счету 10.09 и 10.10 на 31.12.2021 г. списываются на расходы по мере передачи объектов учета в эксплуатацию.

Финансовые вложения.

К финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям ПБУ учет финансовых вложений:

- Акции обыкновенные и привилегированные дочерних, зависимых и прочих обществ;
- Доли в уставных капиталах дочерних, зависимых и прочих обществ;
- Облигации;
- Вложения в производственные финансовые инструменты;
- Векселя;
- Процентные займы выданные;
- Депозитные вклады в кредитных организациях сроком более трех месяцев;
- Договоры уступки права требования, по которым планируется извлечение дохода;
- Прочие финансовые вложения.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные эквиваленты - краткосрочные финансовые вложения, которые можно быстро обратить в деньги. К ним относятся, кроме средств на расчетных счетах и в кассе депозиты до востребования, депозиты со сроком размещения менее трех месяцев и высоколиквидные беспроцентные векселя.

Данные активы учитываются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств как денежные эквиваленты.

Займы и кредиты.

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Доходы и расходы.

В бухгалтерском учете Общества выручка формируется методом начисления, учет расходов организован по статьям затрат.

Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ «Расходы организации».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2022 год в связи с изменением ФСБУ, так же общество с 2022 года применяет все положения по бухгалтерскому учету, в связи с утратой право применять упрощенный бухгалтерский учет. В рамках реализации мероприятий по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерской отчетности за 2022 год отражены изменения показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 в разделе «Внеоборотные активы» и «Капитал и резервы».

2. Основные показатели за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации.

2.1. Основные средства.

Арендованные основные средства и оборудование. Общество в своей деятельности использует арендованные автотранспортные средства и офисные помещения, числящиеся за балансом. Договоры аренды являются кратковременными, субаренда не предполагается. К данным средствам ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется.

2.2. ОНА.

Также в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» изменились показатели ОНА с 74 тыс. руб. на 135 тыс. руб. по строке 1180 по состоянию на 31.12.2021 год.

2.3. Запасы.

На 31.12.2021 год запасы составляли – 16 169,0 тыс. руб., в т.ч. незавершенное производство - 16 169,0 тыс.руб.

На 31.12.2022 год – 226 823 тыс. руб.

Структура запасов по состоянию на 31.12.2022 год:

Материалы на складах – 31 818,62 тыс. руб.,

Незавершенное производство - 195 004,38 тыс. руб.,

Ввиду того, что проекты выполняемых работ долгосрочные, запасы, приобретаемые в предыдущих периодах и хранящиеся на складах более года, не подлежат обесценению, резерв на обесценение за 2022 год не создавался.

2.4. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены суммы по состоянию на

31.12.2022 г. в размере 228 066, 00 тыс. рублей, а именно:

- авансы выданные – 12 519,00 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность – 206 453,00 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 8 861, 00 тыс. руб.
- резервы по сомнительным долгам – 233,00 тыс. руб.

2.5. Займы и кредиты.

В строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы.. Займы равны по состоянию на:

31.12.2021 – 535 тыс. руб.

31.12.2022 – 49 451 тыс. руб.

2.6. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств на счетах Общества:

На 31.12.2021 составляли 84,00 тыс. руб.,

На 31.12.2022- 619 440.00 тыс. руб.

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 год отражены денежные средства на расчетных счетах предприятия – 1 248,45 тыс. руб., на специальном (казначейском) счете – 617 991,393 тыс. руб. а также на краткосрочных депозитах – 200,46 тыс. руб.

Для сопоставимости данных в отчете о движении денежных средств в денежных потоках по текущим операциям за 2022 год перенесены в отдельную строку 4123 проценты к уплате по долговым обязательствам из платежей по финансовым операциям строки 4323.

2.7. В строке 1260 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов по страхованию от несчастных случаев на производстве и автострахованию автомашин в лизинге и аренде, они составили на

31.12.2021 год – 2 567,00 тыс. руб.,

31.12.2022 год - 1 786,00 тыс. руб.

2.8. Нераспределенная прибыль (убыток) на 31.12.2021 года – (3 718,00) тыс. руб.;
на 31.12.2022 год – (3 432,00) тыс. руб.

Уменьшение убытка произошло в результате получения прибыли в 2022 году – 286,00 тыс. руб.

2.9. Целевое финансирование.

По строке 1360 «Целевое финансирование» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. отражена сумма субсидии, выделенная Обществу на 2023 год Минстроем РС(Я) на текущие расходы - техническое присоединение к водо-, тепло- и электроснабжению и водоотведению участка строительства Квартал Р г. Нерюнгри. Эта сумма целевого финансирования отражена в первом полугодии 2023 года на счетах учета прочих доходов, так как будет использована на оплату услуг подрядчиков и поставщиков. По этой причине сумма целевого финансирования на 31.12.2022 отражена в бухгалтерском балансе в составе капитала Общества, что не искажает сумму чистых активов Общества на 31.12.2022.

2.10. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности на 31.12.2022 год отражена в том числе задолженность поставщикам – 203 306 тыс. руб.,

задолженность по налогам . (НДС, земельный налог) – 1 453, 00 тыс. руб.,

2.11. Отчет о финансовых результатах.

Выручка от реализации за 2022 год составила всего 70 893, 00 тыс. руб., в том числе выручка от продажи готовой продукции (квартир) – 63 712,00 тыс. руб., торговля оптовая товарно-материальными ценностями – 667,00 тыс. руб., прочая деятельность в области строительства – 6 514,00 тыс. руб.

Географический рынок сбыта: Российская Федерация, Республика Саха (Якутия).

Основные покупатели ГКУ Дирекция Жилищного Строительства РС(Я):

- выручка от реализации за 2022 год составила 63 712 тыс. руб. без НДС;

2.12. Расходы за 2022 год составили:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Себестоимость продаж	57 797,00
Управленческие расходы	6 490,00

Структура управленческих расходов:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Материальные расходы	59
Налоги и сборы	5
Оплата труда	3 538
Прочие расходы	1 812
Страховые взносы	1 076
Итого	6 490

Для сопоставимости расходов в отчете о финансовых результатах в показателях за 2022 год выделены отдельной строкой управленческие расходы и проценты к получению.

2.13. Прочие доходы и расходы:

Строка 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2022 год

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Реализация прочего имущества	624

Строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2022 год

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Стоимость реализованного имущества	515
Прочие внереализационные расходы	5 740

2.14. Прибыль до налогообложения за 2022 год составила 361,00 тыс. руб., чистая прибыль за 2022 год –

286,00 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил 75 тыс. руб., существенные временные разницы возникли в связи с различным порядком учета основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

В 2022 при расчете резерва по отпускам процент оказался нулевым, так как на конец 2021 года убыл один сотрудник, который использовал все положенные по законодательству дни.

2.15.События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты, требующие корректировки данной бухгалтерской отчетности, не произошли.

2.16.Связанные стороны:

Обороты за 2022 год и сальдо расчетов со связанными сторонами, тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода, тыс. руб.		Обороты за период, тыс. руб.		Сальдо на конец периода, тыс. руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ИП Суховерхов В.Ф. Договор аренды транспортных средств и самоходных машин № 057-022 СВ от 30.05.2022г.	0	1507	0	37200	0	38707
ООО «СДС», зачет	0	0	20313,5	173987	0	153673
ООО «ПАРИТЕТ» Договор на поставку нефтепродуктов по пластиковым картам №82-22/ТК от 30.05.2022г.	0	1882	0	3626	0	5508
ООО «ДОРСНАБ»	0	0	69,8	1745,8	0	1676

Договор на оказание услуг по переработке и ответствен.хранению грузов №238/06/22-С от 01.06.2022г.						
ООО «ЭКОРЕСУРС» Договор аренды (земли) б/н от 01.09.2022г. (офис Южно-Якутская 43)	0	0	0	108	0	108

3. Непрерывность деятельности.

По результатам деятельности за 2022 год получена прибыль до налогообложения в размере 362 тыс. руб., чистая прибыль 286 тыс. руб. При этом за 2022 год чистые активы Общества увеличились. Увеличение произошло в основном за счет получения субсидии Минстроя РС(Я). Общество планирует в 2023 году реализовать много проектов, за счет чего будет достигнут определенный уровень прибыли.

Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримом будущем, вышеназванные показатели обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев. Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

По состоянию на 31.12.2022 Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния коронавирусной инфекции COVID-19 и санкции в связи с СВО. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных задержек в исполнении заявок.

Руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

4. Риски

Общество подвержено финансовым, страновым и региональным рискам.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров, таких как изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и т.д.

Общество приобретает у поставщиков товары, в том числе зарубежного производства, цена на которые напрямую зависит от валютного курса. Для предотвращения последствий, вызванных резким колебанием курса иностранной валюты, который наблюдался в последние несколько лет, Общество заблаговременно производит закуп таких товаров и отслеживает динамику курса иностранной валюты.

Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска и предпринимает меры по его минимизации.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, выполняя свои обязательства по оплате авансов поставщикам по заключенным договорам на поставку товаров, таким образом, кредитный риск возникает преимущественно в отношении дебиторской задолженности Общества.

Основные дебиторы – крупные Заказчики, угольные компании и горнорудные предприятия, риск невыплаты задолженности от них очень низкий.

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- ограничение уровня дебиторской задолженности;
- сокращение периода оборачиваемости дебиторской задолженности;

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, а именно кредиторскую задолженность поставщикам товаров.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения дебиторской и кредиторской задолженностей, поддержания уровня их оборачиваемости. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

5. Информация по сегментам

Организация – не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Обязанности по раскрытию информации по сегментам согласно ПБУ 12/2010 отсутствуют.

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Директор
ООО «СЗ «Сервис-Интегратор»

Суховерхов В.Ф.

05.07.2023 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «Специализированный Застройщик «Сервис-Интегратор»
за 2022 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «Специализированный Застройщик «Сервис-Интегратор» (далее-Общество) сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

1. Информация об организации.

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Сервис-Интегратор»

Сокращенное фирменное наименование – ООО «Специализированный Застройщик «Сервис-Интегратор»

Уставный капитал, определенный учредительными документами, на 31.12.2022 г. составляет 10 000,00руб.

Участник и конечный бенефициар Общества на 31.12.2022 года – Суховерхов Василий Федорович.

Общество зарегистрировано **01.07.2009 г.** (Свидетельство 14 №001668011).

Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер 1091402000403.

ИНН 1402048822, КПП 140201001; выдано Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ – 14 №001667946.

Обособленные подразделения: Обособленное подразделение г. Нерюнгри.

Адрес (местонахождение) Общества согласно учредительным документам: 678900, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Алдан, ул. Маяковского, 35а.

Код общероссийского классификатора предприятий (ОКПО): 89993761.

Код формы собственности (ОКФС): 16.

Код организационно - правовой формы (ОКОПФ): 12300.

Коды видов деятельности (ОКВЭД): 41.20.

Основной вид деятельности Общества: Строительство жилых и нежилых зданий.

Исполнительный орган: Директор.

Среднесписочная численность на 31.12.2022 г. - 4 человека.

Информация об основных положениях учетной политики организации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Учетная политика утверждена Приказом 1-ПС от 30.12.2021 г.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи (п.6.1. Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" ("Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Активы и обязательства Общества подлежат инвентаризации. При инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета (пункт 1,2 ст. 11 402-ФЗ).

Проведение инвентаризации производится в следующих случаях по приказу Директора Общества:

при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;
перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года);
при смене материально ответственных лиц (на день приемки - передачи дел);
при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
при ликвидации (реорганизации) организации перед составлением ликвидационного (разделительного) баланса;
один раз в три года проводится инвентаризация основных средств;

Основные средства.

С 1 января 2022 года для учета основных средств применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Стандарт применяется перспективно.

Организация продолжает учитывать объект по первоначальной стоимости.

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев и имеет стоимость свыше 100 тыс. рублей;

в) Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств (пункт 14,15 ФСБУ 6/2020").

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Малоценное оборудование и инвентарь.

ТМЦ, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев стоимостью менее 100 тыс. рублей не учитываются в составе запасов (п. 3 ФСБУ 5/2019), отражаются как Малоценное оборудование и инвентарь транзитом на счете 10.21 для обеспечения налогового учета и списываются на счета затрат (20, 26, 91.02) в БУ сразу при оприходовании в бухгалтерском учете, в налоговом- при передаче в эксплуатацию. Их количественный учет ведется на забалансовом счете МЦ.04 в течение срока полезного использования.

Запасы.

Общество в бухгалтерском учете в качестве запасов принимает следующие активы:

товары, предназначенные для перепродажи, а также сырье, материалы, топливо, запасные части, инвентарь, инструменты, спецодежда и обувь, тара и прочие активы, предназначенные для использования в течение срока менее 12 месяцев стоимостью менее 100 тыс. рублей, не являющиеся основными средствами либо малоценным оборудованием. Такие товарно-материальные ценности учитываются на счетах как запасы в соответствии с планом счетов и подлежит списанию на счета затрат в момент передачи в эксплуатацию, продажи либо использования при производстве работ.

Материалы, сырье, товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом стоимости доставки.

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

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» и в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря и спецодежды количественный учет ведется, после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (п.8 ФСБУ 5/2019).

Остатки, сформированные по счету 10.09 и 10.10 на 31.12.2021 г. списываются на расходы по мере передачи объектов учета в эксплуатацию.

Финансовые вложения.

К финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям ПБУ учет финансовых вложений:

- Акции обыкновенные и привилегированные дочерних, зависимых и прочих обществ;
- Доли в уставных капиталах дочерних, зависимых и прочих обществ;
- Облигации;
- Вложения в производственные финансовые инструменты;
- Векселя;
- Процентные займы выданные;
- Депозитные вклады в кредитных организациях сроком более трех месяцев;
- Договоры уступки права требования, по которым планируется извлечение дохода;
- Прочие финансовые вложения.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные эквиваленты - краткосрочные финансовые вложения, которые можно быстро обратить в деньги. К ним относятся, кроме средств на расчетных счетах и в кассе депозиты до востребования, депозиты со сроком размещения менее трех месяцев и высоколиквидные беспроцентные векселя.

Данные активы учитываются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств как денежные эквиваленты.

Займы и кредиты.

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Доходы и расходы.

В бухгалтерском учете Общества выручка формируется методом начисления, учет расходов организован по статьям затрат.

Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ «Расходы организации».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2022 год в связи с изменением ФСБУ, так же общество с 2022 года применяет все положения по бухгалтерскому учету, в связи с утратой право применять упрощенный бухгалтерский учет. В рамках реализации мероприятий по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерской отчетности за 2022 год отражены изменения показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 в разделе «Внеоборотные активы» и «Капитал и резервы».

2. Основные показатели за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации.

2.1. Основные средства.

Арендованные основные средства и оборудование. Общество в своей деятельности использует арендованные автотранспортные средства и офисные помещения, числящиеся за балансом. Договоры аренды являются кратковременными, субаренда не предполагается. К данным средствам ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется.

2.2. ОНА.

Также в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» изменились показатели ОНА с 74 тыс. руб. на 135 тыс. руб. по строке 1180 по состоянию на 31.12.2021 год.

2.3. Запасы.

На 31.12.2021 год запасы составляли – 16 169,0 тыс. руб., в т.ч. незавершенное производство - 16 169,0 тыс.руб.

На 31.12.2022 год – 226 823 тыс. руб.

Структура запасов по состоянию на 31.12.2022 год:

Материалы на складах – 31 818,62 тыс. руб.,

Незавершенное производство - 195 004,38 тыс. руб.,

Ввиду того, что проекты выполняемых работ долгосрочные, запасы, приобретаемые в предыдущих периодах и хранящиеся на складах более года, не подлежат обесценению, резерв на обесценение за 2022 год не создавался.

2.4. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены суммы по состоянию на

31.12.2022 г. в размере 228 066, 00 тыс. рублей, а именно:

- авансы выданные – 12 519,00 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность – 206 453,00 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 8 861, 00 тыс. руб.
- резервы по сомнительным долгам – 233,00 тыс. руб.

2.5. Займы и кредиты.

В строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы.. Займы равны по состоянию на:

31.12.2021 – 535 тыс. руб.

31.12.2022 – 49 451 тыс. руб.

2.6. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств на счетах Общества:

На 31.12.2021 составляли 84,00 тыс. руб.,

На 31.12.2022- 619 440.00 тыс. руб.

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 год отражены денежные средства на расчетных счетах предприятия – 1 248,45 тыс. руб., на специальном (казначейском) счете – 617 991,393 тыс. руб. а также на краткосрочных депозитах – 200,46 тыс. руб.

Для сопоставимости данных в отчете о движении денежных средств в денежных потоках по текущим операциям за 2022 год перенесены в отдельную строку 4123 проценты к уплате по долговым обязательствам из платежей по финансовым операциям строки 4323.

2.7. В строке 1260 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов по страхованию от несчастных случаев на производстве и автострахованию автомашин в лизинге и аренде, они составили на

31.12.2021 год – 2 567,00 тыс. руб.,

31.12.2022 год - 1 786,00 тыс. руб.

2.8. Нераспределенная прибыль (убыток) на 31.12.2021 года – (3 718,00) тыс. руб.;
на 31.12.2022 год – (3 432,00) тыс. руб.

Уменьшение убытка произошло в результате получения прибыли в 2022 году – 286,00 тыс. руб.

2.9. Целевое финансирование.

По строке 1360 «Целевое финансирование» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. отражена сумма субсидии, выделенная Обществу на 2023 год Минстроем РС(Я) на текущие расходы - техническое присоединение к водо-, тепло- и электроснабжению и водоотведению участка строительства Квартал Р г. Нерюнгри. Эта сумма целевого финансирования отражена в первом полугодии 2023 года на счетах учета прочих доходов, так как будет использована на оплату услуг подрядчиков и поставщиков. По этой причине сумма целевого финансирования на 31.12.2022 отражена в бухгалтерском балансе в составе капитала Общества, что не искажает сумму чистых активов Общества на 31.12.2022.

2.10. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности на 31.12.2022 год отражена в том числе задолженность поставщикам – 203 306 тыс. руб.,

задолженность по налогам . (НДС, земельный налог) – 1 453, 00 тыс. руб.,

2.11. Отчет о финансовых результатах.

Выручка от реализации за 2022 год составила всего 70 893, 00 тыс. руб., в том числе выручка от продажи готовой продукции (квартир) – 63 712,00 тыс. руб., торговля оптовая товарно-материальными ценностями – 667,00 тыс. руб., прочая деятельность в области строительства – 6 514,00 тыс. руб.

Географический рынок сбыта: Российская Федерация, Республика Саха (Якутия).

Основные покупатели ГКУ Дирекция Жилищного Строительства РС(Я):

- выручка от реализации за 2022 год составила 63 712 тыс. руб. без НДС;

2.12. Расходы за 2022 год составили:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Себестоимость продаж	57 797,00
Управленческие расходы	6 490,00

Структура управленческих расходов:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Материальные расходы	59
Налоги и сборы	5
Оплата труда	3 538
Прочие расходы	1 812
Страховые взносы	1 076
Итого	6 490

Для сопоставимости расходов в отчете о финансовых результатах в показателях за 2022 год выделены отдельной строкой управленческие расходы и проценты к получению.

2.13. Прочие доходы и расходы:

Строка 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2022 год

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Реализация прочего имущества	624

Строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2022 год

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Стоимость реализованного имущества	515
Прочие внереализационные расходы	5 740

2.14. Прибыль до налогообложения за 2022 год составила 361,00 тыс. руб., чистая прибыль за 2022 год –

286,00 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил 75 тыс. руб., существенные временные разницы возникли в связи с различным порядком учета основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

В 2022 при расчете резерва по отпускам процент оказался нулевым, так как на конец 2021 года убыл один сотрудник, который использовал все положенные по законодательству дни.

2.15.События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты, требующие корректировки данной бухгалтерской отчетности, не произошли.

2.16.Связанные стороны:

Обороты за 2022 год и сальдо расчетов со связанными сторонами, тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода, тыс. руб.		Обороты за период, тыс. руб.		Сальдо на конец периода, тыс. руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ИП Суховерхов В.Ф. Договор аренды транспортных средств и самоходных машин № 057-022 СВ от 30.05.2022г.	0	1507	0	37200	0	38707
ООО «СДС», зачет	0	0	20313,5	173987	0	153673
ООО «ПАРИТЕТ» Договор на поставку нефтепродуктов по пластиковым картам №82-22/ТК от 30.05.2022г.	0	1882	0	3626	0	5508
ООО «ДОРСНАБ»	0	0	69,8	1745,8	0	1676

Договор на оказание услуг по переработке и ответствен.хранению грузов №238/06/22-С от 01.06.2022г.						
ООО «ЭКОРЕСУРС» Договор аренды (земли) б/н от 01.09.2022г. (офис Южно-Якутская 43)	0	0	0	108	0	108

3. Непрерывность деятельности.

По результатам деятельности за 2022 год получена прибыль до налогообложения в размере 362 тыс. руб., чистая прибыль 286 тыс. руб. При этом за 2022 год чистые активы Общества увеличились. Увеличение произошло в основном за счет получения субсидии Минстроя РС(Я). Общество планирует в 2023 году реализовать много проектов, за счет чего будет достигнут определенный уровень прибыли.

Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримом будущем, вышеназванные показатели обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев. Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

По состоянию на 31.12.2022 Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния коронавирусной инфекции COVID-19 и санкции в связи с СВО. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных задержек в исполнении заявок.

Руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

4. Риски

Общество подвержено финансовым, страновым и региональным рискам.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров, таких как изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и т.д.

Общество приобретает у поставщиков товары, в том числе зарубежного производства, цена на которые напрямую зависит от валютного курса. Для предотвращения последствий, вызванных резким колебанием курса иностранной валюты, который наблюдался в последние несколько лет, Общество заблаговременно производит закуп таких товаров и отслеживает динамику курса иностранной валюты.

Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска и предпринимает меры по его минимизации.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, выполняя свои обязательства по оплате авансов поставщикам по заключенным договорам на поставку товаров, таким образом, кредитный риск возникает преимущественно в отношении дебиторской задолженности Общества.

Основные дебиторы – крупные Заказчики, угольные компании и горнорудные предприятия, риск невыплаты задолженности от них очень низкий.

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- ограничение уровня дебиторской задолженности;
- сокращение периода оборачиваемости дебиторской задолженности;

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, а именно кредиторскую задолженность поставщикам товаров.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения дебиторской и кредиторской задолженностей, поддержания уровня их оборачиваемости. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

5. Информация по сегментам

Организация – не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Обязанности по раскрытию информации по сегментам согласно ПБУ 12/2010 отсутствуют.

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Директор
ООО «СЗ «Сервис-Интегратор»

Суховерхов В.Ф.

05.07.2023 г.