

ООО «Стройтехком холдинг»



«Stroytekhcom holding», LLC

423823, Российская Федерация, Республика
Татарстан,
г. Набережные Челны, проспект Вахитова,
дом 27, офис 7
тел/факс (8552) 53–68–48
e-mail: info@stk-holding.ru
<http://www.stk-holding.ru>

423823, Russian Federation, Republic of
Tatarstan,
Naberezhnye Chelny, Vakhitova prospect,
house 27, office 7
tel/fax (8552) 53–68–48
e-mail: info@stk-holding.ru
<http://www.stk-holding.ru>

ПОЯСНЕНИЕ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Стройтехком холдинг»
за 2022 год

ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ И ЕЕ СОБСТВЕННИКАХ

Руководство ООО «Стройтехком холдинг», ранее утвердило к выпуску и выпустило бухгалтерскую отчетность за 2022 год, закончившийся 31.12.2022 года, 31.03.2023г. В связи с вновь выявленными фактами, а также исправлениями ошибок бухгалтерского учета, оказывающими существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, состоящую из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств и Пояснений к бухгалтерской отчетности, бухгалтерская отчетность была исправлена руководством ООО «Стройтехком холдинг», в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 июня 2010 г. № 63н, и датирована 23.05.2023г. Информация о корректировках раскрыта в пункте «Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»» настоящих пояснений.

Общие сведения

Полное фирменное наименование организации:

на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Стройтехком холдинг»,
на английском языке: Limited liability Company «Stroytekhhcom holding».

Сокращенное фирменное наименование организации:

На русском языке: ООО «Стройтехком холдинг»,
На английском языке: LLC «Stroytekhhcom holding».

Юридический адрес: 423823 РТ, г. Набережные Челны, проспект Вахитова 27, офис 7.

Фактический адрес: 423823 РТ, г. Набережные Челны, проспект Вахитова 27, офис 7.

Дата государственной регистрации: 20.03.1998г.

Основной государственный регистрационный номер: 1021602029250

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: ИФНС РФ по г.Наб.Челны

Дата постановки на налоговый учет: 20.03.1998г.

ИНН 1650067710 КПП 165001001

Наименование налогового органа и его код: Инспекция Федеральной налоговой службы РФ по Республике Татарстан (ИФНС РФ по г. Набережные Челны Республики Татарстан, 1650).

В соответствии с пунктом 1 статьи 3 Федерального Закона РФ от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций несет: Генеральный Директор Файзрахманов Дамир Ильдарович назначен на должность решением единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Стройтехком холдинг» № 1 от 10.03.2021 года.

Главный бухгалтер Мингазова Люция Анваровна, утвержден на должность приказом № 53-к от 26.09.2022г.

Среднесписочная численность работников за 2022 год составляет 78 человек, за 2021 год – 77 человек, за 2020 год – 67 человек.

Списочная численность на 31.12.2022г. - 77 человек, на 31.12.2021г. – 80 человек, на 31.12.2020г. - 73 человека.

Таблица 1

Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2022 / 31.12.2021 / 31.12.2020
-------	-----------------	---------------------	--------------------------------	---------------------	-------------------------------	---

1	Обособленное подразделение общества с ограниченной ответственностью «Стройтехком холдинг» г.Ижевск	08.02.2016	Межрайонная ИФНС России № 11 по Удмуртской Республике	183245001	426006, Удмуртская Респ., Ижевск г., Телегина ул., 30/325, литер Б, 17,18,19	14/15/13
2	Обособленное подразделение общества с ограниченной ответственностью «Стройтехком холдинг» г.Елабуга	19.12.2018	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по Республике Татарстан	164645002	Республика Татарстан, Елабужский р-н, г. Елабуга, тер.Алабуга ОЭЗ, Корпус № 4	12/11/11
3	Обособленное подразделение общества с ограниченной ответственностью «Стройтехком холдинг» г.Великий Новгород	01.08.2022	Управление Федеральной налоговой службы по Новгородской области	530045001	Россия, Новгородская обл., Великий Новгород г.о., Великий Новгород г., Речной пер., д.11	2/0/0
4	Обособленное подразделение общества с ограниченной ответственностью «Стройтехком холдинг» г.Ульяновск	17.02.2021 Снят 14.09.2022	Управление Федеральной налоговой службы по завожскому району г. Ульяновска	732845001	432072, Ульяновская обл., Ульяновск г, Инженерный 46-й проезд, 10	0/1/0

Предмет деятельности

Предметом деятельности Общества является:

- Выполнение строительно-монтажных, ремонтно-строительных работ;
- Торговля промышленными товарами в розничной и оптовой сети;
- Торговля автомобилями и запасными частями к ним;
- Внешнеэкономическая деятельность;
- Другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством, по профилю своей деятельности.

Общество вправе создавать любые промышленные и торговые предприятия, заключать государственные контракты.

Общество вправе осуществлять за свой счет или за счет третьих лиц любые операции, напрямую или косвенно связанные с предметом его деятельности.

Сведения об учредителях

ООО «Стройтехком холдинг» является коммерческой организацией, преследующей извлечение прибыли в качестве основной цели деятельности.

На дату государственной регистрации Уставный капитал состоит из номинальной стоимости долей Участников и составляет 10 тыс.руб.

Состав участников, их доля в уставном капитале, на 31.12.2022г. представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
-------	------------------------	-----------------------------

1	Файзрахманов Ильдар Харисович	100
---	-------------------------------	-----

Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс.руб., что составляет 100%.

Сведения об аудитор

Официальным аудитором Общества на 2022 год является ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс» (далее – ООО «АКК «Кроу Аудэкс»).

Место нахождения: 420021, Респ. Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, помещ. 24

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561

ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 11.02.2020 г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета» № 1 от 01.01.2020г. ООО «Стройтехком холдинг».
- Приказов Общества «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета» № 48 от 31.12.2020г., № 27 от 31.12.2021г.

Существенные показатели в бухгалтерской отчетности отражаются обособленно. Существенной признается сумма, если ее отношение к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не более 5 %.

В 2022 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

В 2022 году Общество в Учетную политику внесены дополнения и изменения

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- 73,8757 рублей за 1 доллар США;
- 90,6824 рублей за 1 Евро.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

- 74,2926 рублей за 1 доллар США;
- 84,0695 рублей за 1 Евро.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

- 70,3375 рублей за 1 доллар США;
- 75,6553 рублей за 1 Евро.

и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств, данные о операциях в иностранной валюте отражались по курсу на дату совершения операции и не пересчитывались по курсу ЦБ РФ на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчете о движении денежных средств, форма № 4, данные о продаже валюты показаны развернуто.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на конец года рассчитан по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2022 года.

Сопоставимые данные, представленные в Бухгалтерском балансе на 31.12.2022г., сформированы с учетом изменений в законодательстве.

Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2022 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

Таблица 3

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2022 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1.	п. 1-9	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)	Приказ № 27 от 31.12.2021г.
2.	п. 10	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»)	Приказ № 27 от 31.12.2021г.
3.	п. 11-15	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)	Приказ № 27 от 31.12.2021г.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 6/2020 альтернативно**, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 26/2020 перспективно** (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 25/2018 альтернативно**, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, с единовременным признанием на начало отчетного периода (конец

периода, предшествующего отчетному) права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018).

Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском учете не вносились.

Таблица 4, тыс.руб.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Пояснения
На 31 декабря 2021 г.					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	4 425	2 675	7 100	Пересмотр СПИ, списание малоценных ОС, установление ЛС
Итого по разделу I	1100	4 436	2 675	7 111	х
БАЛАНС	1600	642 035	2 675	644 709	х
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	216 601	2 675	219 276	Пересмотр СПИ, списание малоценных ОС, установление ЛС
Итого по разделу III	1300	216 611	2 675	219 286	х
БАЛАНС	1700	642 035	2 675	644 709	х

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В связи с вновь выявленными фактами, а также исправлениями ошибок бухгалтерского учета, оказывающими существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, состоящую из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств и Пояснений к бухгалтерской отчетности, бухгалтерская отчетность была исправлена.

Исправления данных бухгалтерской отчетности за 2022 год представлены в таблице:

Корректировки, внесенные в Отчет об изменениях капитала

Статья/ код статьи	Сальдо на 31.12.2022, (до)	Сальдо на 31.12.2022, (после)	Корректировка	Пояснения (причина)
Увеличение капитала – всего/3210	113 578	116 253	2 675	В связи с добавлением в отчет об изменениях капитала информации об изменении в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020
в том числе: изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020/3217	-	2 675	2 675	
Величина капитала на 31 декабря 2021 г./3200	216 601	219 276	2 675	

Корректировки, внесенные в Отчет о движении денежных средств

код статьи	Сальдо на 31.12.2022, (до)	Сальдо на 31.12.2022, (после)	Корректировка	Пояснения (причина)
4120	(3 116 798)	(3 095 152)	21 646	Из текущих денежных потоков убрано приобретение основных средств
4121	(2 895 107)	(2 873 461)	21 646	
4100	249 597	271 243	21 646	
4210	2 068 280	250	(2 068 030)	Размещение и возврат денежных средств в депозит отражено свернуто
4213	2 068 030	250	(2 067 780)	
4214	250	-	(250)	
4220	(2 291 600)	(245 216)	2 046 384	В денежные потоки от инвестиционной деятельности добавлено приобретение основных средств
4221	-	(21 646)	(21 646)	
4223	(2 291 600)	(223 570)	2 068 030	

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета. Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Учетная политика, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом генерального директора № 1 от 01.01.2020 года с дополнениями и изменениями.

При формировании учетной политики Общество предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:

Группа	Стоимость	Способ амортизации	СПИ
Машины и оборудование	по первоначальной стоимости	линейным способом	2-10 лет
Транспортные средства	по первоначальной стоимости	линейным способом	3-10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	линейным способом	5-7 лет

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (на отдельном субсчете 08.4 «Запасы для капитальных вложений»).

Учет аренды

Учет у арендатора

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде **по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором**. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.3 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.7 «Арендные обязательства».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150, обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1450, 1550.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных

бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Депозиты до востребования и депозиты со сроком размещения до трех месяцев в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество относит в состав краткосрочных финансовых вложений

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

Организация признает единицей учета запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

Организация признает единицей учета готовой продукции и полуфабрикатов собственного производства номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

Учет готовой продукции ведется в разрезе видов продукции. Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат.

Готовая продукция отражается по плановой (нормативной) себестоимости на счете 43 субсчете «Готовая продукция по нормативной себестоимости» с последующей корректировкой себестоимости до фактических показателей. Отклонения от фактической стоимости списываются на счет 43 субсчет «Отклонения себестоимости готовой продукции». Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции» (План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункты 19 и 34 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты) (п. 24 ФСБУ 5/2019).

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят (п. 23 ФСБУ 5/2019):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования производственных цехов;
- аренда здания производственного цеха.

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между выпущенной готовой продукцией и незавершенным производством на конец каждого месяца пропорционально стоимости материальных затрат (п. 24, 25 ФСБУ 5/2019).

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой

стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);
- расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;
- на гарантийное обслуживание.

Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- производства строительно-монтажных и ремонтных работ;
- строительства и ремонта производственных, жилищных, дорожных, транспортных и сельскохозяйственных объектов;
- коммерческой, посреднической, торгово-закупочной деятельности;
- других видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

При определении признанной в отчетном периоде выручки на выполненные в отчетном периоде, но не предъявленные заказчиком работы, по договорам, попадающим под применение ПБУ 2/2008, применялся способ признания выручки «по мере готовности».

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Сумма первоначальной стоимости основных средств на конец 2022 года составляет – 36 144 тыс. руб.,

Сумма накопленной амортизации на конец 2022 года составляет – 9 437 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств на конец 2021 года составляет – 26 708 тыс. руб.

Оборудование к установке на конец 2022 года отсутствует.

Приобретено в 2022 году объектов основных средств на сумму 21 646 тыс. руб.

Всего в 2022 году принято в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 21 646 тыс. руб.

За период 2022 года произошло увеличение показателя «Основные средства» на сумму 19 608 тыс. руб.

В течение 2022 года незавершенного строительства не было.

Информация о наличии и движении основных средств отражена в формах, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Приложение, таблицы 2.1-2.4).

Информация об арендованном имуществе

На 31.12.2022 года Общество арендует нежилое помещение с общей площадью 232,5 м² у ООО «РОСТ ТАЙМ» по договору аренды № 16-22 РТ от 01.07.22г. Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, в связи с чем ППА не создается (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Общество не применяет к указанным договорам пункт 10 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды и признает арендные платежи в составе расходов на счете 26 «Общехозяйственные расходы» равномерно в течение срока аренды.

За 2022 год расходы на аренду, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», составили 711 тыс. руб.

Нематериальные активы

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки

В отчетном 2022 году нематериальные активы не приобретались, расходы по НИОКР не осуществлялись.

Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

На отчетную дату запасы (материалы, товары, готовая продукция) составляют 583 277 тыс. рублей.

Таблица 5, тыс. руб.

Наличие и движение запасов

<i>Наименование показателя</i>	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Материалы и другие аналогичные ценности	104 589	1 218 174	739 486	583 277
Товары	11	2 691	2 702	-
Остаток незавершенного производства	301	2 084 959	2 085 260	-

По состоянию на 31.12.2022г. Общество выплатило поставщикам за материалы и другие аналогичные ценности авансов на сумму 13 640 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении запасов отражена в формах, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Приложение, таблицы 4.1-4.2).

В течение 2022 года восстановления ранее созданного резерва под обесценение запасов не происходило.

Таблица 6, тыс. руб.

Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

<i>Счет</i>	<i>Сальдо на 31.12.2022 г, тыс. руб.</i>	<i>Сальдо на 31.12.2021 г, тыс. руб..</i>
<i>Дебиторская задолженность, (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)»</i>	1 054 093	421 364
В т. ч.		
71- Расчеты с подотчетными лицами	-	-
68,69 – Налоги и сборы	472	433
76 – Прочие дебиторы и кредиторы	243 658	144 032
60- Поставщики и подрядчики	537 498	118 147
62- Покупатели и заказчики	286 983	173 270
63-Резервы по сомнительным долгам	(14 518)	(14 518)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Информация о дебиторской задолженности в формах, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Приложение, таблицы 5.1-5.2).

Расшифровка статьи 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражен вклад в уставные капитал ООО «СТК Голд» в размере 11 тыс. рублей.

По состоянию на конец отчетного периода на депозитном вкладе остаток денежных средств в рублях составляет 293 800 тыс. руб.

Общество размещает вклады на открытых в Банке депозитных счетах:

- БАНК ВТБ (ПАО) по ген. соглашению 128/2014-НЧ от 17.12.2014г,
- БАНК ГПБ (АО) по сделке 20221230005435 от 30.12.2022г.

Информация о финансовых вложениях в формах, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Приложение, таблицы 3.1-2.2).

Таблица 7, тыс. руб.

Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Наименование показателей	на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20
Расчетные счета	28 095	35 699	1 463
Валютные счета	5 798	5 034	15 153
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	33 893	40 734	16 616
<i>Взаимосвязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	40 734	16 616	20 523
Остаток на конец года (стр. 4500)	33 893	40 734	16 616
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	174	(541)	3 962

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

Информация по движению денежных средств представлена в составе бухгалтерской отчетности (Отчет о движении денежных средств).

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;

Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Долгосрочные кредиты на конец отчетного периода отсутствуют.

Таблица 8, тыс. руб.

Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

<i>Счет</i>	<i>Сальдо на 31.12.2022 г, тыс. руб.</i>	<i>Сальдо на 31.12.2021 г, тыс. руб.</i>
<i>Кредиторская задолженность, (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)», в т.ч.</i>	1 662 331	400 000
71 – Расчеты с подотчетными лицами	-	5
70- Расчеты с персоналом по оплате труда	30 926	6 135
60- Поставщики и подрядчики	204 097	184 449
62- Покупатели и заказчики	1 217 355	117 529
68- Задолженность по налогам	108 961	35 873
69-Задолженность по страховым взносам	9 382	2 764
76 – Прочие дебиторы и кредиторы	91 610	53 245

Информация о кредиторской задолженности в формах, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Приложение, таблицы 5.3-5.4).

Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

На 31 декабря 2022 года сформировано оценочное обязательство на 46 842 тыс. рублей.

Информация об оценочных обязательствах в формах, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Приложение, таблица 7).

Таблица 9

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Да
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Да
Обеспечения под собственные обязательства	Да
Риски неисполнения обязательств	Нет

Уставный капитал

На отчетную дату Уставный капитал состоит из номинальной стоимости долей Участников и составляет 10 тыс. рублей.

Целевое финансирование

Целевое финансирование, бюджетные кредиты, прочие формы государственной помощи отсутствовали.

Налоги и сборы

Общество, является организацией, применяющее основную систему налогообложения. Льгот при налогообложении нет.

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Таблица 10, тыс. руб

Наименование показателя	2022	2021
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	154 667	141 163
2. Ставка налога на прибыль, %	20	20
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(30 933)	(28 233)
4. Постоянный налоговый доход (расход)	(12 230)	649
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	(43 931)	(27 584)
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(708)	-
<i>с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>	(708)	-
<i>с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок</i>	-	-
<i>с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах</i>	-	-
7. Прочее	-	-
8. Текущий налог на прибыль	(43 223)	(27 584)

В отчетном периоде Общество при исчислении налога на прибыль за 2022 год не использовало убыток, переносимый на будущее для целей налогообложения.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в отчетном году составила 216 115 тыс. руб., в предыдущем году – 137 920 тыс. руб.

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за отчетный год отражены следующие суммы

Таблица 11, тыс. руб

Вид начисления	2022	2021
Налог на прибыль прошлых лет начисленный в связи с поданной уточненной налоговой декларацией за 2022 год	-	-

Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

Таблица 12, тыс. руб.

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества (по договору)		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
ЕВРОПЛАН ЛК ПАО	-	2 611	-
РОСТ ТАЙМ	16 622	20 134	21 644
ХИЛТИ Дистрибьюшн Лтд	1 144	1 144	1 167
Итого			

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Таблица 13, тыс. руб.

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
РОМАК / Турция	5 038	5 038	-
Авен ООО	289	289	289
Кольцо ООО	221	221	221
Мастер Строй	159	159	159
Титан Плюс ООО	1 182	1 182	1 182
Итого	6 889	6 889	1 851

Обеспечения полученные

Таблица 14, тыс. руб.

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
СОВКОМБАНК ПАО	130 000	-	-
Итого	130 000	-	-

Обеспечения выданные

Таблица 15, тыс. руб.

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
АЛАБУГА ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	130 000	-	-
ЕВРАЗ МЕТАЛЛ ИНПРОМ АО	6 000	-	-
ЕВРОПЛАН ЛК ПАО	5 088	-	-
Хайер Индастри РУС ООО		63 980	-
Итого	141 088	63 980	-

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

- органы управления,
- участник Общества,
- лица, принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит общество.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со следующими аффилированными лицами, которые являются связанными сторонами.

Таблица 16

Список связанных лиц за 2022 год

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия лица в уставном капитале общества	Доля, принадлежащая лицу общества
1	2	3	4	5	6	7
1	Файхрахманов Ильдар Харисович	РФ, Республика Татарстан, г.	Участник Общества,	20.03.1998,	100%	100%

		Набережные Челны	занимает должность Генерального директора	09.11.2017г		
2	ООО СТК «ГОЛД»	423800, Республика Татарстан, город Набережные Челны,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	Протокол от 05.08.2021	21,22 %	39,39%
3	ООО СТК холдинг	РФ, Республика Татарстан, г. Набережные Челны	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	Протокол от 29.12.2015	-	51%
70 4	ООО «РОСТ ТАЙМ»	423800, Республика Татарстан, город Набережные Челны,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	Протокол от 09.11.2017	-	70%

Бенефициарный владелец **ООО «Стройтехком холдинг»:**
Файзрахманов Ильдар Харисович (ИНН-165026188565) – участник общества доля в уставном капитале 100 %.

Операции со связанными сторонами в 2022 году

Таблица 17, тыс.руб.

Наименование связанной стороны (организации или Ф.И.О.)	Операции со связанными сторонами в отчетном периоде	Сумма операции за 2022 год	Сумма операции за 2021 год
Файзрахманов Ильдар Харисович	Получены займы	-	-

	Возврат займа	-	-
ООО СТК «ГОЛД»	Оказание субподрядных работ и услуг.	219 751	292 099
	Реализация материалов, услуг аренды и генподрядчика	169 164	190 600
ООО СТК холдинг	Оказание субподрядных работ и услуг.	26 004	101 065
	Реализация материалов и прочих услуг	4 063	9 042
ООО «РОСТ ТАЙМ»	Оказание услуг по аренде имущества, приобретение материалов и товаров	142 336	221 803
	Реализация материалов. транспортных услуг	4 794	18 696

Таблица 18, тыс.руб.

Наименование связанной стороны (организации или Ф.И.О.)	Операции со связанными сторонами в отчетном периоде	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Файзрахманов Ильдар Харисович	Получены займы	-	-	-
	Возврат займа	0	-	-
ООО СТК «ГОЛД»	Оказание субподрядных работ и услуг.	2 338	8 641	3 644
	Реализация материалов, услуг аренды и генподрядчика	292	249	2 644
ООО СТК холдинг	Оказание субподрядных работ и услуг.	8 133	7 099	17 421
	Реализация материалов и прочих услуг	0	1 384	4 762
ООО «РОСТ ТАЙМ»	Оказание услуг по аренде имущества, приобретение материалов и товаров	3 047	9 764	5 200
	Реализация материалов. транспортных услуг	5 915	6 006	287

Вознаграждения основному управленческому персоналу

(генеральный директор, первый заместитель генерального директора, исполнительный директор)

Таблица 19, тыс.руб.

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2022 год	за 2021 год
<i>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</i>		
- начисление заработной платы	39 747	18 941
- страховые взносы	6 591	3 036
- дивиденды	39 300	21 000
<i>долгосрочные вознаграждения</i>	-	-

Информация о проведенной в 2022 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2022 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	01.10.2022	Отклонений нет
Материально-производственные запасы	01.10.2022	Отклонений нет
Финансовые вложения	31.12.2022	Отклонений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2022	Отклонений нет

Раскрытие информации о капитале

Отчет об изменениях капитала представлен в составе бухгалтерской отчетности. Уставный капитал Общества за отчетный год не менялся и составляет 10 тыс. руб.

Чистые активы

В соответствии с Порядком оценки чистых активов акционерных обществ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н была рассчитана стоимость чистых активов предприятия. Размер чистых активов превышает размер уставного капитала.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 290 723 тыс. руб.

Сведения о размере чистых активов Общества

№ п/п	Показатели	31.12.2022	31.12.2021
1	Сумма чистых активов (тыс. руб.)	290 723	219 286
2	Уставный капитал (тыс. руб.)	10	10

В 2022 году дивиденды выплачивались.

Доходы и расходы

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 21, тыс.руб.

№ п/п	Наименование деятельности	2022 год		2021 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Строительно-монтажные работы	2 084 610	1 985 885	2 154 994	1 956 962
2	Продажа материалов	145 339	145 549	354 316	353 361
3	Услуги ген.подрядчика	360 180	99 099	41 129	99
Итого		2 590 129	2 230 533	2 550 439	2 310 422

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 22.

Таблица 22, тыс. руб

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	740 648	1 039 986
Расходы на оплату труда	5620	121 079	84 503
Отчисления на социальные нужды	5630	27 435	15 894
Амортизация	5640	2 038	1 610
Прочие затраты	5650	1 472 393	1 249 044
Итого по элементам	5660	2 363 593	2 391 037
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]):	5670	-	(301)

незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	312	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 363 905	2 390 736

В балансе и отчете о финансовых результатах отражены все существенные активы, обязательства, доходы и расходы, признанные как результат событий после отчетной даты, подтверждающих наличие на отчетную дату условий, в которых наше предприятие ведет свою деятельность. Согласно ПБУ № 9 доходы организации в зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Для выполнения требований Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н, в бухгалтерском учете и отчетности были отражены различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В составе прочих доходов отражено:

Таблица 23, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Проценты к получению по депозитным договорам	3 562	642
Проценты к получению по выданным займам	214	37
Разница в стоимости ТМЦ	-	727
Прочие доходы	722	8 003
Курсовая разница	11 445	2 066
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	7 487	18 420
Поступление от дивидендов	-	829
Штрафы к получению по хоз. договорам	8 238	527
Итого прочих доходов	31 668	31 244

В составе прочих расходов отражено:

Таблица 24, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Курсовые разницы	12 707	4 095
Прочие расходы	796	21 026
Услуги банка	3 888	1 631
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	7 256	18 501
Начисленные проценты по кредитам	146	3 178
Расходы прошлых лет	15 263	-
Прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения	62 023	1 203
Штрафы к уплате по хоз. договорам	1 146	150
Итого прочих расходов	103 225	49 784

Финансовый результат работы ООО «Стройтехком холдинг» за 2022 год составил - прибыль в сумме 110 737 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался.

Обеспечения обязательств и платежей в 2022 году

По состоянию на 31 декабря 2022 года выданные обеспечения обязательств и платежей Общества составляют 141 088 тыс. руб., полученные - 130 000 тыс. рублей.

Информация об обеспечении обязательств в формах, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Приложение, таблица 8).

Вопросы окружающей среды

Деятельность Общества связана с осуществлением деятельности по оптовой торговле и не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Стройтехком холдинг», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов не имеется.

Информация по правовой работе

В течение отчетного года велась претензионная работа. По состоянию на 31.12.2022г. открытых судебных разбирательств по взысканию дебиторской задолженности имеются.

Информация по судебным делам, в которых ООО «Стройтехком холдинг» выступает в качестве истца по состоянию на 31.12.2022г.

Таблица 20

№п/п	Наименование ответчика	Суть исковых требований	Сумма иска, тыс. руб.	Стадия рассмотрения по состоянию на 31.12.2022
1	ООО ГК «Стройком»	О взыскании задолженности	172	Дело № А65-4283/2019. Арбитражный суд РТ 16. 04. 2019 года – исковое заявление удовлетворено в порядке упрощенного производства 23. 04. 2019 года – выдан исполнительный лист. Поступление денежных средств – нет, направлен в службу суд приставов
2	ROMAK Makina Otomotiv San. Taah. Tic. Ltd. Sti	О взыскании задолженности	14 344	Дело № А65-22858/2015 от 09.06.2016 Суд Турецкой Республики дело рассмотрел, вынесен судебный акт о взыскании денежных средств, идет процесс исполнения.
3	ООО «СПС»	О взыскании задолженности	151	Арбитражный суд Новосибирской области Дело № А45-8059/2020. Удовлетворено в полном объеме, выдан исполнительный лист.
4	АО «Металлокомплект-М»	О взыскании задолженности	452	Арбитражный Суд Республики Татарстан Дело А65-26186/2022 Рассмотрение дела отложено на 21.03.2023 года в связи с привлечением Третьего лица, не заявляющего самостоятельных требований на предмет спора

5	ООО «КОРФ»	О взыскании убытка	68	Арбитражный Суд Республики Татарстан Дело № А65-9699/2022 Арбитражным судом РТ – исковые требования ООО «КОРФ» удовлетворил, с ООО «Стройтехком холдинг» взыскано 67 500. 11 Арбитражный апелляционный суд рассмотрение дела отложил на 27.02.2023 года.
---	------------	-----------------------	----	---

Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние развития пандемии коронавируса (COVID-19) и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок зарубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Отсутствуют риски хозяйственной деятельности организации, подлежащие раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности.

Информация по прекращаемой деятельности

У предприятия отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. № 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02".

Участие в совместной деятельности

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Таблица 25, тыс.руб.

Вид оценочного значения	На 31.12.2022	Изменения за 2022 г.	На 31.12. 2021
Амортизация ОС	9 437	2 038	7 399
Сроки полезного использования ОС	Не изменялись		
Резерв сомнительных долгов	14 517	-	14 517
Резерв под обесценение запасов	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	4 905	972	3 933
Отложенные налоговые активы	4	4	-
Отложенные налоговые обязательства	712	712	-

**Генеральный директор
ООО «Стройтехком холдинг»**

Д.И.Файзрахманов

**Главный бухгалтер
Дата: 23.05.2023 г**

Л.А.Мингазова