

**ПОЯСНЕНИЯ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СТРОЙПАРТНЕР»
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование Общества: ООО «СтройПартнёр»

Сокращенное наименование Общества: ООО «СтройПартнёр»

Юридический адрес: 620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, пр-т Ленина, дом 41, оф. 45

ОГРН 1206600011452

ИНН / КПП 6670491468 / 667001001

Дата государственной регистрации 20.02.2020 г.

Уставный капитал Общества – 100 тыс. руб.

На отчетную дату собственниками Общества являются физические лица – 100% - Петренко Евгения Игоревна

Органы управления Обществом:

- Общее собрание

- Директор – Петренко Евгения Игоревна (Решение единственного участника № б/н от 16.11.2021 г.)

Организация подлежит обязательному аудиту согласно критериям, установленным в статье 5 Федерального Закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Функции исполнительного органа осуществляет директор общества ООО «СтройПартнёр» (Приказ № 17 от 16.11.2021г.)

Лица, ответственные за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде:

- Директор Петренко Е.И. (Приказ № 17 от 16.11.2021 г.)

- Главный бухгалтер Проценко Е.В. (Приказ № 16 от 01.10.2021 г.)

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

- Директор Петренко Е.И.

Информация о численности персонала Общества:

- среднегодовая численность на 31.12.2022г. – 65 человек.

Основные виды деятельности Общества:

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Общество не имеет долей в Уставных капиталах других Обществ.

На 31.12.2022 г. Общество имеет обособленные подразделения, открытые в следующих городах: Екатеринбург, Москва, Ивanteeвка, Краснодар, Ростов-на-Дону, Ставрополь, Астрахань, Свободный.

Отчетность пересмотрена, в связи с внесением дополнений в Письменные пояснения, связанные с требованиями к раскрытию информации по ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018, а также внесением дополнений в Отчет о движении денежных средств.

2. ИНФОРМАЦИЯ ПО УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЕТА

Учетная политика на 2022 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом от 30.12.2021 г.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3, Бухгалтерия, ред.,3».

Запасы.

В составе материально-производственных запасов учитываются объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются. Переоценка основных средств не проводится. При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, учитываются на счетах учета затрат. Материалы списываются по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов).

Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары». Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются в составе расходов на продажу. Товары списываются по себестоимости каждой единицы.

Проверка запасов на обесценение.

При наличии признаков обесценения, по состоянию на конец отчетного периода, проводится проверка запасов на обесценение.

Запасы анализируются на наличие признаков обесценения, фактором которых является превышение установленного нормативного срока хранения запасов. По запасам, по которым обесценение установлено, но не превышает в 20% от фактической себестоимости Запасов, является не существенным, и по ним резервы на обесценение не создаются.

Выявление признаков обесценения производится при установлении следующего фактора:

превышение установленного срока хранения запасов, данные по которому отражаются в документе «Остатки запасов(товаров), которые хранятся свыше 365 дней (свыше 12 мес.).

Признаки обесценения: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов, иные признаки.

При наличии признаков и факторов обесценения проводится оценка уровня обесценения (методы: сравнения величин - Ценность использования, Чистая стоимость продажи, фактическая себестоимость запаса).

Создание резерва на обесценение при существенном отклонении, более чем на 20% от фактической себестоимости, производится на величину превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, ценности использования, создается резерв под обесценение, с учетом существенности.

Создание резерва на обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности - себестоимости продаж (Дт90.02 Кт14).

Управленческие расходы включаются в полном объеме в себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) отчетного периода (дебет счета 90 - кредит счета 44). Косвенные затраты (расходы вспомогательных производств, обслуживающих производств, общепроизводственных расходов) распределяются между объектами калькулирования пропорционально прямым затратам (стоимости сырья, материалов, полуфабрикатов, отпущенных в производство).

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются по методу начисления. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются внереализационными доходами.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" альтернативно (упрощенная ретроспектива), перспективно (без изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на 01.01.2022 в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Проверка основных средств на обесценение

Проверка основных средств на обесценение проводится только при наличии признаков обесценения, а именно:

- а) резкое снижение справедливой (рыночной) стоимости;
- б) произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения для деятельности компании или рынка;
- в) снизилась эффективность основного средства;
- г) произошли или произойдет значительные неблагоприятные изменения, которые окажут влияние на применение ОС (простой актива, прекращение деятельности, в которой он используется и т.п.)

В случае, если специально созданной комиссией будет выявлен хоть один из вышеперечисленных признаков, то по отношению к этому объекту ОС проводится процедура обесценения.

Резервы по сомнительным долгам, резервы предстоящих расходов (по отпускам) Общество признает для целей налогообложения.

3. РАСКРЫТИЕ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ

Выручка от продажи продукции, оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров, продукции и предъявления покупателям расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей по строке 2110 Отчета о финансовых результатах.

За 2022 год выручка выросла по сравнению с 2021 г. на 2, 94 раза.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Выручка от продажи товаров	12 748 732	4 329 854
	Итого	12 748 732	4 329 854

Общество не планирует существенных изменений коммерческой деятельности по географическим сегментам в следующем отчетном периоде.

Выручка по географическим рынкам сбыта – Общество реализует товары по местам открытых обособленных подразделений (с учетом НДС):

- г. Екатеринбург - 4 704 000 тыс. руб.;
- г. Москва – 4 499 021 тыс. руб.;
- г. Краснодар – 4 205 259 тыс. руб.;
- г. Ростов-на-Дону – 1 345 457 тыс. руб.;
- г. Ставрополь – 537 111 тыс. руб.;
- г. Астрахань – 6 458 тыс. руб.;
- г. Свободный – 720 тыс. руб.

По местам обособленных подразделений арендуется недвижимое имущество, предназначенное для размещения офисов и складов.

3.2. СОСТАВ ЗАТРАТ НА ПРОИЗВОДСТВО (ИЗДЕРЖКИ ОБРАЩЕНИЯ)

Себестоимость продаж

Себестоимость продаж отражена по строке 2120 Отчета о финансовых результатах.

Структура себестоимости г представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Стоимость приобретения ТМЦ	12 335 950	4 252 778
	Итого расходы по обычным видам деятельности	12 335 950	4 252 778

Управленческие, коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

(тыс. руб.)

Наименование управленческих расходов	За 2022 год	За 2021 год
Транспортные расходы	235 711	44 552
Амортизация	2 327	10
Оплата труда	54 815	3 169
Налоги от ФОТ	15 557	660
Прочие расходы	110 482	11 092
Итого	418 892	59 483

3.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Суммы прочих доходов или прочих расходов отражены развернуто (тыс. руб.).

Вид дохода (расхода)	Прочий доход	Прочий расход
	(Дебет счета 91.1)	(Кредит счета 91.2)
Курсовые разницы	2	58
% к получению/уплате	11 577	
Бонусы от поставщиков	83 749	
Резервы по сомнительным долгам		47 405
Прочие	9184	1 253
Итого	104 512	48 716

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	63 397	793
Расходы на оплату труда	5620	54 897	3 181
Отчисления на социальные нужды	5630	15 476	667
Амортизация	5640	2 327	10
Прочие затраты	5650	349 367	56 875
Итого по элементам	5660	485 464	61 526
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	12 335 950	4 252 778
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(66 572)	(2 043)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 754 842	4 312 261

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСЧЕТАМ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ.

По итогам 2022 года балансовая прибыль по данным бухгалтерского учета составила 49 642 тыс. руб., строка 2300 Отчета о финансовых результатах.

Условный расход по налогу на прибыль составил 10 001 тыс. руб., строка 2410 Отчета о финансовых результатах.

Отложенный налог на прибыль составил 86 тыс. руб., сформирован как сумма разниц оборотов отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства за 2022 год, строка 2412 Отчета о финансовых результатах.

Текущий налог на прибыль отражается по строке 2411 Отчета о финансовых результатах, и эквивалентен налогу на прибыль, отраженному по строке 180 Декларации по налогу на прибыль в сумме 10 012 659 руб.

В строке 2460 свернуто показаны прочие доходы и расходы, которые сразу относят на счет «Прибыли и убытки», в том числе, пени и штрафы по налогам, в сумме 75 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года отражена в сумме 39716 руб. по строке 2411 Отчета о финансовых результатах

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На начало отчетного периода основные средства по первоначальной стоимости составляли 728 тыс., руб. (накопленная амортизация 10 тыс. руб.) с учетом ППА:

-370 тыс. руб. (компьютерная техника), накопленная амортизация в том числе 10 тыс. руб.;

- 358 тыс. руб. ППА (Право пользования арендованным имуществом)

Основные средства Общества приведены в соответствие с требованиями ФСБУ 6/2020, активы стоимостью до 100 тыс. рублей - компьютерная техника списаны из состава основных на общую сумму 370 тыс. руб. по первоначальной стоимости

В отчетном периоде приняты к учету основные средства в сумме 7 300 тыс. руб. с учетом ППА, по первоначальной стоимости, в частности, оборудование производственного назначения на сумму 3 539 тыс. руб., ППА на сумму 3 761 тыс. руб.

А отчетном году выбыло ППА в составе основных средств на сумму 1 853 тыс. руб. по первоначальной стоимости.

На 31.12.2022 учтено в составе основных средств имущество на сумму 3 539 тыс. руб. по первоначальной стоимости.

На 31.12.2022 учтено в составе основных средств ППА (Право пользования арендованным имуществом) на сумму 2 266 тыс. руб. по первоначальной стоимости.

По основным средствам начислена амортизация в сумме 452 тыс. руб.

По ППА начислена амортизация в сумме 1 875 тыс. руб.

Общая сумма накопленной амортизации на конец отчетного периода составила 1 465 тыс. руб.

На начало отчетного периода Общество не имело амортизируемого имущества в составе основных средств.

Движение основных средств в 2022 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	728	(10)	7 300	(1 226)	872	(2 327)	5 805	(1 465)
	5210	за 2021г.	-	-	370	-	-	(10)	370	(10)
в том числе:										
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	370	(10)	852	(370)	16	(279)	852	(273)
	5211	за 2021г.	-	-	370	-	-	(10)	370	(10)
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	358	-	3 761	(856)	856	(1 875)	2 266	(1 019)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	-	-	2 688	-	-	(173)	2 688	(173)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

На конец отчетного периода Общество не имело неамортизируемого имущества в составе основных средств.

Основные средства не находятся в залоге, под арестом, свободны от прав третьих лиц, принадлежат Обществу на праве собственности.

Арендованное имущество поступает по договорам аренды.

По итогам инвентаризации по окончании отчетного периода пересмотра элементов амортизации не требуется.

Учет арендованного имущества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Предмет аренды на дату получения предмета аренды формирует право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость ППА (права пользования активом) погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

По общему правилу, в целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей применяется ставка, по которой возможно взять кредит в банках.

Источники формирования ППА.

По местам обособленных подразделений арендуется недвижимое имущество, предназначенное для размещения офисов и складов, сформировано ППА (Право пользования арендой) на начало отчетного периода в размере 357 тыс. руб. (офис, юридический адрес). Отражены соответствующие арендные обязательства (АО) в размере 360 тыс. руб. с учетом процентов и дисконтирования.

В отчетном периоде принято следующее имущество в аренду и сформировано ППА (Право пользования арендой), (тыс. руб.)

Имущество	ППА Сальдо на 31.12.2021г.	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2022 г.
Аренда офиса (Краснодар)		1 853	1 853	
Аренда офиса (Ростов-на-Дону)		1 418		1 418
Аренда офиса (Ставрополь)		489		489
Аренда юр. адреса	357			357

Сумма накопленной амортизации на начало года составила равна нулю

Начислено амортизации 1 875 тыс. руб.

Сумма накопленной амортизации на конец года составила 1 019 тыс. руб.

Начислено амортизации 1 875 тыс. руб.

По итогам инвентаризации по окончании отчетного периода пересмотра элементов амортизации не требуется

6. РАСКРЫТИЕ ПЕРЕХОДА НА НОВЫЕ ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен упрощенный порядок перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства». При переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», вместо ретроспективного пересчета единовременно были признаны на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей.

В отчетном периоде, по основным средствам разницы, возникшие при первом применении новых ФСБУ отнесены на нераспределенную прибыль в размере 354 тыс. по дебету счета 84 на 01.01.2022 г.

Постановка на баланс Прав пользования арендой (ППА), арендных обязательств (ОА), не оказало влияния на показатель нераспределенной прибыли, так, как, ставка дисконтирования, минимальна (Общество не нуждается в привлечении кредитных ресурсов).

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2022 году финансовые вложения представлены краткосрочными депозитами на счетах в банках (денежные эквиваленты) в размере 140 000 тыс. руб., сальдо на начало и конец отчетного периода равно нулю;

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года первоначальная стоимость	Поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	На конец периода первоначальная стоимость
Краткосрочные - всего	за 2022г.	-	140 000	140 000	-
	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:					
депозит	за 2022г.	-	140 000	140 000	-
	за 2021г.	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2022г.	-	140 000	140 000	-
	за 2021г.	-	-	-	-

8. ЗАПАСЫ

На начало отчетного 2022 года балансовая стоимость запасов составила 1 063 755 тыс. руб., на конец отчетного года балансовая стоимость запасов составила 1 215 390 тыс. руб.

Движение запасов за 2022 год: поступило в разрезе фактической себестоимости 13 955 970 тыс. руб., выбыло 13 804 337 тыс. руб. Остаток запасов составил на 01.12.2022 г. 1 215 390 тыс. руб. В отношении запасов отсутствуют ограничения имущественных прав организации, запасы не обременены залогом.

Наименование показателя	Период	На начало года			выбыло	На конец периода	
		себе-стоимость	балансовая стоимость			поступления и затраты	себе-стоимость
Запасы - всего	за 2022г.	1 063 756	1 063 756	13 955 970	(13804337)	1 215 390	1 215 390
	за 2021г.	25 467	25 467	5 351 521	(4 313 234)	1 063 756	1 063 756
в том числе:							
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	-	-	67 930	(63 366)	4 565	4 565
	за 2021г.	-	-	422	(422)	-	-
Товары для перепродажи	за 2022г.	1 061 030	1 061 030	12 554 860	(12 415 812)	1 200 078	1 200 078
	за 2021г.	24 784	24 784	5 289 573	(4 253 328)	1 061 030	1 061 030
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2022г.	-	-	847 715	(847 715)	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	-	-	58 550	(58 550)	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	2 726	2 726	426 915	(418 894)	10 747	10 747
	за 2021г.	683	683	61 526	(59 483)	2 726	2 726
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-

Для расчета себестоимости запасов применяется способ учета по фактической себестоимости. ТЗР (транспортно-заготовительные расходы), включаются в расходы на продажу.

Товары списываются по себестоимости каждой единицы.

В 2022 г. способ расчета себестоимости запасов не изменился.

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили 982 169 тыс. руб.

По итогам Инвентаризации, существенного обесценения запасов не выявлено. Запасы не утратили своих качественных характеристик, находятся в обороте, а также, не выявлено существенных отклонений чистой стоимости продаж от фактической себестоимости. Формирование резерва на обесценение не требуется.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
Петренко Евгения Игоревна	Общество контролируется данным лицом
Петренко Евгения Игоревна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа

Операции со связанными сторонами

В 2022г. на выплату учредителю Общества дивидендов направлена часть чистой прибыли в размере 50 000 000 руб. (Решение № 1 от 30.03.2022 г.).

Директору Общества в 2022г. выплачивалась заработная плата в размере 1 117 706,45 руб. Иные расчеты со связанными сторонами в 2022г. не осуществлялись.

НДФЛ начислен в размере 7 400 тыс. руб.

10. СВЕДЕНИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности – в отчетном периоде Общество не заключало договора, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой или иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод, или дохода.

11. ВЫПЛАТЫ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу составили:

- Директор, заработная плата – 1 117 тыс. руб.
- Главный бухгалтер, заработная плата – 1 012 тыс. руб.
- Директор по безопасности, заработная плата – 768 тыс. руб.
- Руководитель отдела логистики, заработная плата – 856 тыс. руб.
- Руководитель тендерного отдела, заработная плата – 1 068 тыс. руб.
- Руководитель отдела складской логистики, заработная плата – 729 тыс. руб.

Начислен н НДФЛ в размере 721 тыс. руб.

12. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРАХ

Конечными бенефициарами Общества являются – Петренко Евгения Игоревна, 20.08.1980 г.р.

13. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТАННОЙ ВАЛЮТЕ

В 2022 г. наблюдалась повышенная волатильность валютного рынка.

Доходы от переоценки валютных средств при покупке (продаже) валюты составили в 2022 г. составили 44 тыс. руб.

Расходы от переоценки валютных средств при покупке (продаже) валюты в 2022 г. составили 36 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Списания со счетов сумм в рублях (валюте) и зачисления на счета сумм в валюте (рублях) в связи с покупкой (продажей) валюты не признаются денежными потоками и в отчете о движении денежных средств не отражаются (пп. "в" п. 6 ПБУ 23/2011).

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю составила 56 тыс. руб. Доходы по курсовой разнице составили 2 тыс. руб. Расходы по курсовой разнице составили 58 тыс. руб.

Разница, возникающая из-за применения различных курсов для расчета показателей отчета о движении денежных средств, отражена) по строке 4490 "Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю" (п. 19 ПБУ 23/2011 в размере (56) тыс. руб. .

Официальный курс Центробанка РФ на 31.12.2022 года: доллар США – 70, 3375 руб., китайский юань - 98,9492 руб.

14. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в течении 2022 года не получало государственной помощи.

15. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности, информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не имеется.

16. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом была проведена инвентаризация остатков МПЗ, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, финансовых вложений.

По МПЗ и основным средствам излишек и недостач не выявлено.

Неподтвержденной кредиторской задолженности не выявлено.

Выявлена просроченная дебиторская задолженность, по которой принято решение о создании резервов.

Просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г	На 31 декабря 2020 г
Всего	47 438	34 00	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	47 438	34	-
прочая задолженность	-	-	-
	-	-	-

17. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Движение дебиторской задолженности

Наличие и движение дебиторской задолженности										
Наименование показателя	Период	На начало года		поступление					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Корректировка реализации	погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	1 779 865	(34)	2 191 786	-	(1 141 302)	-	320	-	2 830 682
	за 2021г.	78 814	-	1 770 948	-	(70 072)	-	88	87	1 779 865
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	1 556 442	(34)	1 888 084	-	(928 271)	-	-	-	2 516 255
	за 2021г.	77 466	-	1 548 867	-	(69 891)	-	-	-	1 556 442
Авансы выданные	за 2022г.	216 740	-	192 807	-	(208 272)	-	-	-	201 275
	за 2021г.	867	-	215 913	-	(40)	-	-	-	216 740
Прочая	за 2022г.	6 683	-	110 895	13	(4 759)	-	320	-	113 152
	за 2021г.	481	-	6 168	-	(141)	-	88	87	6 683
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2022г.	1 779 865	(34)	2 191 786	-	(1 141 302)	X	320	-	2 830 682
	за 2021г.	78 814	-	1 770 948	-	(70 072)	X	88	87	1 779 865

Наличие и движение кредиторской задолженности								
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	360	1 081	(128)	-	-	1 313	
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
прочая АО (арендные обязательства)	за 2022г.	360	1 081	(128)	-	-	1 313	
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	3 078 465	2 854 458	(1 591 249)	320	-	4 291 996	
	за 2021г.	120 415	2 969 506	(11 631)	88	87	3 078 465	
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	3 033 449	2 747 459	(1 554 047)	-	-	4 176 859	
	за 2021г.	120 044	2 924 763	(11 358)	-	-	3 033 449	
авансы полученные	за 2022г.	33 494	52 639	(25 842)	-	-	60 291	
	за 2021г.	-	33 494	-	-	-	33 494	
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	11 473	1 008	(11 348)	320	-	1 455	
	за 2021г.	331	11 200	(233)	88	87	11 473	
прочая	за 2022г.	49	3 353	(11)	-	-	3 391	
	за 2021г.	20	29	-	-	-	49	
Расчеты с учредителями	за 2022г.	-	50 000	-	-	-	-	
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
Итого краткосрочная	за 2022г.	3 078 465	2 854 458	(1 591 249)	320	-	4 291 996	
	за 2021г.	120 415	2 969 506	(11 631)	88	87	3 078 465	

18. РЕЗЕРВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

На начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода предприятие не имело: чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности; прекращенных операций; государственной помощи.

На 31.12.2022 г. Общество имеет сальдо по созданным резервам, в виде резерва на оплату отпусков в размере 2 405 тыс. руб.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	191	4 566	(2 329)	(23)	2 405

Созданы резервы по сомнительным долгам на сумму 47 438 тыс. руб.

Инвентаризация активов и обязательств не выявила расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета.

Инвентаризация дебиторской, кредиторской задолженности, финансовых вложений, материальных ценностей подтвердила их учетную цену.

По итогам инвентаризации, не выявлены объекты финансовых вложений и запасов, подлежащих резервированию под обесценение, выявлена дебиторская задолженность, подлежащая резервированию, и имеющая признаки сомнительной.

Общество внесло дополнения в Отчет о движении денежных средств в строку 4124 на сумму 9 422 тыс. руб., в строку 4322 на сумму 50 000 тыс. руб.

19. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12. 2022 г. Общество выступает в качестве ответчика по судебному делу:

Номер дела	Стороны	Содержание иска	Сумма иска
A60-64049/2022	Контрагент: ООО "КОНТУР 2012" ООО "ЭКОДВЕРИ" Истец: ООО "КОНТУР 2012" ООО "ЭКОДВЕРИ"	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	3 847 099,66

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По итогам 2021-2022 г. г. принято решение выплатить дивиденды в размере 50 000 тыс. руб.

Иных событий после отчетной даты больше не имеется.

21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка продолжает оказывать негативное влияние на российскую экономику. Сохраняется непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования ЦБ РФ, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

По итогам 2022 года отсутствуют существенные факторы, которые могут вызвать неопределенность в непрерывности деятельности в будущем.

Неопределенность в непрерывности деятельности общества отсутствует.

В обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество уверено, что будет продолжать деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на финансовом положении, текущих планах, заключенных контрактах и доступу к финансовым ресурсам.

Директор

ООО «СтройПартнёр»

_____ Петренко Е.И.

29 апреля 2023