Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО "СПТ" за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «СПТ» зарегистрировано в ИФНС № 8 по г.Москве. ОГРН 1197746647944

ИНН 7707435344 КПП 770801001, юридический адрес: 101000, г. Москва, переулок Уланский, дом 14, корп. А, 1 этаж, помещение 1, комната 4.

Бухгалтерская отчётность за 2023 год сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учёта и отчётности, в частности, требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 29.07.2018) "О бухгалтерском учёте";

- Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённое Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;

- Положения по бухгалтерскому учёту "Бухгалтерская отчётность организации" ПБУ 4/99, утверждённого Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н)

Бухгалтерская отчётность составлена и представлена по формам, утверждённым Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н."О формах бухгалтерской отчётности организаций", в редакции приказа Минфина России от 19.04.2019г. № 61н

1.1. Уставный капитал организации: 1 000 000,00 руб. (Один миллион) рублей 00 копеек, оплачено 100%.

1.2. Учредители организации:

- ООО «Строй Инвест Проект» ИНН 7708571131 - 100 % доли в Уставном капитале – 1 000 000.00 руб.

1.3. Конечный бенефициарный владелец:

- Кузяев Андрей Равелевич ИНН 590601388519

1.4. Основной вид деятельности организации: Производство прочего электрического оборудования, ОКВЭД 27.90

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 52 человека.

1.6. У общества зарегистрировано обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс:

ООО «СПТ» зарегистрировано в ИФНС по г. Истра Московской области. ОГРН 1197746647944

ИНН 7707435344 КПП 501745001, адрес обособленного подразделения: 143581, Московская обл., г. Истра, д. Лешково, д. 117.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации для бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора ООО «СПТ» № УП-30/12-21 от 30.12.2021г.

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона N 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей и основных средств производится ежегодно в период с 20 по 31 декабря.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

3. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат, полученный в 2023 г. составил 586 149 244 рублей 61 копейка.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2023 г. повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы: управленческие, коммерческие, прочие расходы.

4. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка ООО «СПТ» составила:

1	По основному виду деятельности	1 628 693 632,26
2	По прочим видам деятельности	351 555 558,99
3	Прочие доходы	4 906 217,99

Затраты на производство и реализацию продукции

1	Амортизация основных средств	8 437 616,29
2	Материальные затраты	1 039 488 425,34
3	Расходы на оплату труда	80 239 771,24
4	Страховые взносы	16 448 526,66
5	Прочие затраты	96 438 230,67
6	Прочие расходы	11 061 233,90

5. Оценочные обязательства и резервы

5.1. В организации формируются оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников.

5.2. Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не формировался в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

5.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 г. отсутствует.

Среднемесячная зарплата — 122 000,00 рублей.

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "СПТ" за 2023 год и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 4 868 906,43 рублей.

7. Информация о связанных сторонах.

Единственный участник ООО «Строй Инвест Проект» ИНН 7708571131 является так же контрагентом ООО «СПТ».

В 2023 году между ООО «СПТ» и ООО «Строй Инвест Проект» действовали следующие договоры поставки:

1. Договор № 2021-11-29-У от 29.11.2021г. на техническое обслуживание оборудования. Задолженность по данному договору на 31.12.2023 года составила 2 000 000 (Два миллиона) рублей 00 копеек.
2. Договор № СПТ-П22/16 от 14.10.2022г. на поставку металлоконструкций на общую сумму 63 572 555 (Шестьдесят три миллиона пятьсот семьдесят две тысячи пятьсот пятьдесят пять) рублей 00 копеек. Взаиморасчеты на 31.12.2023г. по данному договору закрыты.
3. Договор № СПТ-П23/1 от 13.01.2023г. на поставку комплексов Стрелка-ST на общую сумму 55 459 000 (Пятьдесят пять миллионов четыреста пятьдесят девять тысяч) рублей 00 копеек. Взаиморасчеты на 31.12.2023г. по данному договору закрыты.
4. Договор № СПТ-П23/14 от 29.08.2023г. на поставку оборудования на общую сумму 123 380 000 (Сто двадцать три миллиона триста восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек. Кредиторская задолженность по данному договору на 31.12.2023 года составила 47 040 000 (Сорок семь миллионов сорок тысяч) рублей 00 копеек.
5. Договор № СПТ-П23/23 от 23.10.2023 г. на поставку металлоконструкций на общую сумму 17 150 000 (Семнадцать миллионов сто пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек. Взаиморасчеты на 31.12.2023г. по данному договору закрыты.
6. Договор № СПТ-П23/28 от 11.11.2023 г. на поставку оборудования на общую сумму 6 657 000 (Шесть миллионов шестьсот пятьдесят семь тысяч) рублей 00 копеек. Задолженность по данному договору на 31.12.2023 года составила 1 657 000 (Один миллион шестьсот пятьдесят семь тысяч) рублей 00 копеек.
7. Договор № СПТ-П23/3 от 10.04.2023 г. на поставку металлоконструкций на общую сумму 138 116 200 (Сто тридцать восемь миллионов сто шестнадцать тысяч двести) рублей 00 копеек. Взаиморасчеты на 31.12.2023г. по данному договору закрыты.
8. Договор № 1301-23/СЗ от 13.01.2023г. на поставку оборудования на общую сумму 31 845 527 (Тридцать один миллион восемьсот сорок пять тысяч пятьсот двадцать семь) рублей 00 копеек. Взаиморасчеты на 31.12.2023г. по данному договору закрыты.
9. Договор № 1608-23/ПР от 16.08.2023г. на поставку оборудования на общую сумму 289 289 417 (Двести восемьдесят девять миллионов двести восемьдесят девять тысяч четыреста семнадцать) рублей 00 копеек. Кредиторская задолженность по данному договору на 31.12.2023 года составила 4 713 600 (Четыре миллиона семьсот тринадцать тысяч шестьсот) рублей 00 копеек.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

9. Последствия после отчетной даты.

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, и, хотя эти неопределённости могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

10. Сведения об аудиторе

Сведения об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью «Логос-Аудит», зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №23 по Московской области. ОГРН 1145042003710. ИНН 5042134238 КПП 504201001, юридический адрес: 141310, Московская обл., г. Сергиев Посад, ул. Пионерская, д. 6, офис А408, этаж 4. Величине выплаченного вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за отчетный год составила 135 000 (Сто тридцать пять тысяч) рублей 00 копеек.

Генеральный директор А.А. Проскурина

ООО «СПТ»

04.02.2024 г.