Общество с ограниченной ответственностью «СтройТехМеханизация»
(ООО «СТМ»)
ИНН: 5247053251, КПП: 524701001, ОГРН: 1155247010049,
адрес: 607060, г. Выкса, ул. Горького, д.49

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023г.

Место: г. Выкса
Дата: 06 марта 2024г.
Периодичность: годовая
Единица измерения: в тыс. рублей

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Сведения об организации	3
2.	Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета	4
3.	Изменения учетной политики	12
4.	Информация о существенных рисках хозяйственной деятельности	15
5.	Основные средства и незавершенные капитальные вложения	17
6.	Запасы	20
7.	Финансовые вложения	21
8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	22
9.	Дебиторская и кредиторская задолженность	24
10.	Обеспечение обязательств	27
11.	Налоги и сборы	29
12.	Оценочные и условные обязательства	30
13.	Капитал и резервы	31
14.	Выручка и расходы по обычным видам деятельности	33
15.	Прочие доходы и расходы	34
16.	Проценты к получению и уплате	36
17.	Налог на прибыль	38
18.	Чистая прибыль и совокупный финансовый результат	40
19.	Договоры аренды	40
20.	Операции со связанными сторонами	42
21.	Информация о непрерывности деятельности	45
22.	Информация о влиянии вирусной инфекции (коронавирус COVID-19)	45

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество с ограниченной ответственностью «СтройТехМеханизация» (далее также – ООО «СТМ») руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации" в ред. приказа МинФина России от 19.01.19г., в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТМ» все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТМ» за 2023 год.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование показателя	
Сокращенное наименование	ООО «СТМ»
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СтройТехМеханизация»
Дата государственной регистрации	04 февраля 2015 года
Юридический адрес	607060, г. Выкса, ул. Горького, д.49
ИНН	5247053251
ОГРН	1155247010049
Величина уставного капитала	3 000 000 (Три миллиона) рублей
Состав участников общества	Фролова Наталья Александровна – единственный участник Доля в уставном капитале – 100%
Генеральный директор	Фролов Роман Николаевич
Главный бухгалтер	Борисова Антонина Георгиевна
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	23.63 Производство товарного бетона
Численность работающих	На отчетную дату отчетного периода: 191 (Сто девяносто один) человек На отчетную дату предыдущего периода: 184 (Двести двенадцать) человек
Аудитор Общества	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АУДИТ-РЕВЬЮ" (сокращенное наименование ООО "АУДИТ-РЕВЬЮ») Место нахождения: 603146, г. Нижний Новгород, ул. Эльтонская, д. 1а, ОФИС 201 Телефон: +7 910 885 03 08 E-mail: audit-reveiw@mail.ru Свидетельство Серия 52 №005394255 от 11 декабря 2014г., выдано Инспекцией федеральной налоговой службы по Советскому району г. Нижнего Новгорода ОГРН 1145262015470 Аудитор является членом СРО ААС ОРНЗ о внесении сведений в 11706012088

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Общие положения	Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор. Главный бухгалтер Общества обеспечивает выполнение контрольных функций за соответствием осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, учетной политике общества. Главный бухгалтер обеспечивает подготовку и представление бухгалтерской и налоговой отчетности в полном объеме, в установленные сроки и адреса представления
Уровень существенности показателей отчетности	В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения
УЧЕТ КРАТКОСРОЧНЫХ И ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	
Порядок учета дебиторской и кредиторской задолженности	Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной. Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла. Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто. Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.
Классификация финансовых вложений по срокам обращения	Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности: эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.
УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	
Способ изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 (п. 26 ФСБУ 26/2020)	Перспективный. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного

	периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
Порядок учета основных средств	Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования. Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации. Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса. Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость». Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
Установление стоимостного лимита отнесения объектов к МПЗ	Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 тыс. рублей за единицу. Активы стоимостью менее 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. При отпуске в производство такие объекты оцениваются по фактической себестоимости каждой единицы
Порядок изменения стоимости основных средств, по которой они были приняты к бухгалтерскому учету	Переоценка основных средств не производится. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 тыс. рублей. Не подлежат амортизации следующие объекты ОС: - инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

	- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции); - используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.
Сроки полезного использования	Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1.
Метод начисления амортизации основных средств	Начисление амортизации ведется линейным способом
Выбытие ОС	Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов основных средств с бухгалтерского учета подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»
УЧЕТ АРЕНДЫ (ЛИЗИНГА)	
Порядок учета аренды	Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».
Получение имущества в аренду	Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей. Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе будущих арендных платежей учитывается в оценке права пользования активом и обязательства по аренде только в том случае, когда предмет аренды предполагается использовать исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС (сумма налога полностью не подлежит возмещению). Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на

	аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором). Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса. Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99. Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору. Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.
Переходные положения	Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
УЧЕТ ЗАПАСОВ	
Учет запасов для управленческих нужд	Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019, учет ведется на счете 10 «Материалы» до их выдачи сотрудникам, как и по всем прочим запасам. Стоимость материалов списывается в затраты при отпуске их в эксплуатацию.
Учет и оценка незавершенного производства	Относится к запасам (пп. "е" п. 3 ФСБУ 5/2019). Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.
Оценка запасов при принятии их к бухгалтерскому учету	При принятии к бухгалтерскому учету материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости приобретения. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является однородная группа (п. 6 ФСБУ 5/2019)

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии	При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц
Оценка готовой продукции	Учет движения готовой продукции на участке по производству бетона ведется на счете 43 "Готовая продукция". Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется. В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости
Учет покупных товаров	Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".
Списание косвенных расходов	Собранные в течение отчетного периода косвенные расходы распределяются пропорционально прямым расходам
УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	
Порядок учета финансовых вложений	К **финансовым вложениям** организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, **срочные депозитные вклады** в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр. К **денежным эквивалентам** относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, в частности **депозиты до востребования**, векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные). Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения. Займы, предоставленные другим организациям, учитываются на отдельном субсчете счета 58 "Финансовые вложения"

УЧЕТ ЗАЙМОВ И КРЕДИТОВ	
Порядок учета кредитов и займов	Проценты по кредитам и займам, полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора). *Инвестиционный актив - объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 6 (шесть) месяцев.* *Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 5 000 000 (Пять миллионов) рублей.* Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.
УЧЕТ ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВ	При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто по видам активов и обязательств
УЧЕТ ВЫРУЧКИ, ПРОЧИХ ДОХОДОВ	Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерском учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15. Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой. Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.
СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы")
ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	Признание выручки по Договорам строительного подряда осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008. Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому Договору строительного подряда. В предусмотренных ПБУ 2/2008 случаях Договоры строительного подряда объединяются в один объект учета или из Договора строительного подряда выделяются несколько объектов учета. Виды работ (строительные, проектно-изыскательские и т.д.), выполняемые в отношении одного объекта строительства в соответствии с условиями Договора строительного подряда, в отдельные объекты бухгалтерского учета не выделяются.

	Выручка по Договорам строительного подряда признается способом «по мере готовности» с использованием метода определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Затраты Организации на устранение недостатков строительства объекта (по устранению недоделок в проектах и строительно-монтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.), выявленные до его приемки заказчиком, относятся на расходы по мере их возникновения. Доходы не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда учитываются в составе прочих доходов
УЧЕТ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	
Порядок создания резерва на оплату отпусков	Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется путем умножения дней неиспользованного отпуска сотрудника на его средний заработок. Данная сумма соответствует сумме отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц, т.е. эта сумма получается равной компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца
Оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий	Организация признает оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется в следующем порядке. В отношении типовых объектов, по которым у организации имеется статистика затрат на исполнение гарантийных обязательств, сумма этих обязательств может быть обоснованно оценена, гарантийные обязательства (обязательства по устранению недостатков) признаются оценочными обязательствами. В случае отсутствия статистики по гарантийным ремонтам оценочные обязательства не формируются
Порядок создания резервов по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации расчетов, с учетом результатов анализа изменения дебиторской задолженности в период с момента проведения инвентаризации до даты создания резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам используется Обществом лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода
Порядок создания резерва под обесценение запасов	Сумма резерва на отчетную дату соответствует величине обесценения и рассчитывается по формуле (п. 30 ФСБУ 5/2019): Резерв под обесценение = Фактическая себестоимость запасов — чистая стоимость продажи запасов. Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру) запасов на основании протокола комиссии по проверке обесценения материалов, товаров и иных запасов
Учет дополнительных расходов по кредитам и	Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они

займам	относятся
Метод признания доходов	Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, то есть по отгрузке продукции и перехода права собственности на продукцию. Доходы в виде арендной платы отражаются в составе внереализационных доходов Доходы по договорам строительного подряда признаются доходами от обычных видов деятельности.
Способ отражения в бухгалтерской отчетности постоянных и временных разниц	Общество ведет учет с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002г. № 114н. Отложенные налоговые активы (обязательства) отражаются в форме бухгалтерского баланса развернуто по группам активов и обязательств, в отчете о финансовых результатах свернуто, как отложенный налог на прибыль
Порядок формирования в бухгалтерском учете информации о текущем налоге на прибыль	Величина налога на прибыль в отчете о финансовых результатах определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль, скорректированной на величину изменения отложенного налога на прибыль

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В случае изменения учетной политики организация раскрывает информацию в соответствии с пп. 21, 22 ПБУ 1/2008.

3.1. ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2022 ГОДА

1. Организация применяет ФСБУ 6/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 организация использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Корректировка бухгалтерской балансовой стоимости основных средств произведена через нераспределенную прибыль и отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2022г.

3.1. Корректировка бухгалтерской балансовой стоимости основных средств

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость объекта, тыс.руб.	Накопленная амортизация списание (-) / начисление (+), тыс.руб.
Списаны объекты основных средств с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс. рублей)	965	(303)
Скорректирована накопленная амортизация по остальным объектам основных средств (в том числе с нулевой стоимостью)	X	4 876

2. Организация применяет ФСБУ 26/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно.

3. Организация применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В соответствии с Пунктом 50 ФСБУ 25/2018 ООО «СТМ» по договорам лизинга, заключенным до 2022 года по каждому договору аренды единовременно признает на конец 2021 года, право пользования активом и обязательством по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется данный стандарт, не пересчитываются.

3.2. Справка по договорам лизинга, по которым осуществляется упрощенный переход на ФСБУ 25/2018

Лизингодатель	Номер и дата договора лизинга	Дата окончания договора лизинга	Сумма задолженности по арендным платежам (без НДС) на 31.12.21г., руб.	Приведенная стоимость обязательства по аренде, руб.	Ставка дисконтирования, % годовых	Сумма процентных расходов, руб.
АО «СБЕРБАНК ЛИЗИНГ»	ОВ/Ф-30401-14-01 от 16.07.2021г.	25.07.2024г.	4 546 084,65	4 043 227,08	9,5	502 857,57
АО «СБЕРБАНК ЛИЗИНГ»	ОВ/Ф-30401-15-01 от 16.07.2021г.	25.07.2024г.	4 546 084,65	4 043 227,08	9,5	502 857,57
АО «СКАНИЯ ЛИЗИНГ»	16602-115-001 от 01.04.2021г.	10.03.2024г.	29 917 129,72	27 099 907,84	9,5	2 817 221,88
АО «ВТБ ЛИЗИНГ»	АЛ 104192/07-21 от 25.02.2021г.	20.04.2024г.	7 536 387,93	6 784 910,94	9,5	751 476,99
АО «ВТБ ЛИЗИНГ»	АЛ 104192/10-21 от 25.02.2021г.	03.03.2024г.	2 240 290,51	2 032 812,60	9,5	207 477,91
АО «ВТБ ЛИЗИНГ»	АЛ 104192/11-21 от 25.02.2021г.	03.03.2024г.	2 240 290,51	2 032 812,60	9,5	207 477,91
АО «ВТБ ЛИЗИНГ»	АЛ 104192/12-21 от 25.02.2021г.	03.03.2024г.	2 240 290,51	2 032 812,60	9,5	207 477,91
АО «ВТБ ЛИЗИНГ»	АЛ 104192/13-21 от 25.02.2021г.	03.03.2024г.	2 251 853,93	2 043 305,48	9,5	208 548,45
ИТОГО			55 518 412,42	50 113 016,22		5 405 396,19

3.3. Общая сумма корректировок через нераспределенную прибыль, отраженная в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2022г.

Вид произведенной корректировки	Нераспределенная прибыль, увеличение(+), уменьшение (-), тыс.руб.
Списание объектов основных средств с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс. рублей)	(965)
Корректировка накопленной амортизации по списанным объектам основных средств с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс. рублей)	303
Корректировка накопленной амортизации по остальным объектам основных средств (в том числе с нулевой стоимостью)	4 876
Отражение суммы процентных расходов по договорам лизинга, заключенным до 2022 года	5 405
ИТОГО	9 619
Отложенный налог на прибыль по произведенным корректировкам	(1 924)

3.2. ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2024 ГОДА

1. В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" организация производит единовременную корректировку балансовой стоимости нематериальных активов и капитальных вложений в них на начало отчетного периода, начиная с которого применяется Стандарт, путем корректировки одного или нескольких стоимостных элементов балансовой стоимости нематериальных активов - первоначальной стоимости, накопленной амортизации, накопленного обесценения, сохраняя при этом за собой право не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

2. Первоначальная стоимость нематериального актива определяется на дату этой корректировки в соответствии с пунктом 13 ФСБУ 14/2022 с учетом изменений, внесенных в ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н.

3. Накопленная амортизация нематериальных активов определяется на дату этой корректировки в соответствии с ФСБУ 14/2022 исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 14/2022.

4. Накопленное обесценение нематериальных активов определяется на дату этой корректировки в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

5. Организация сохраняет за собой право не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, и при этом может скорректировать не все три, а только один или два выбранных стоимостных элемента балансовой стоимости нематериальных активов.

8. Организация раскрывает предусмотренные настоящей Рекомендацией особенности отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 в своей первой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной с применением Стандарта.

Нематериальные активы при переходе на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"

3.4. Учтено в составе нематериальных активов на 1 января 2024 г.

№ п/п	Нематериальный актив	Инвентарный номер	Элементы амортизации		Балансовая стоимость				Изменение нераспределенной прибыли, руб.
			До перехода на ФСБУ 14	После перехода на ФСБУ 14	До перехода на ФСБУ 14		После перехода на ФСБУ 14		
			Способ начисления амортизации	Способ начисления амортизации	Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация, руб.	Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация, руб.	
1	1С: Документооборот 8 КОРП (лицензия)	00-000001			143 366,62		143 366,62		
2	АСУ Бетонным заводом SmartMix	00-000002			687 500,00		687 500,00		
Итого					830 866,62		830 866,62		

4. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество подвержено следующим рискам: кредитному, процентному, а также риску ликвидности
Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций предприятия. Полную ответственность за создание и осуществление надзора за системой управления рисками Общества несет Генеральный директор.
Формализованной политики управления рисками, закрепленной в нормативных актах Общества, не существует.

4.1. Кредитный риск

Подверженность кредитному риску возникает в результате оказания услуг и продажи предприятием продукции на условиях отсрочки платежа.
Общество контролирует уровень риска, работая только с проверенными заказчиками. Кредитный риск по дебиторской задолженности периодически оценивается, ежемесячно мероприятия по снижению дебиторской задолженности. За мониторинг и управление дебиторской задолженностью отвечает Заместитель Генерального директора по экономике и финансам. Объем операций с наличными денежными средствами незначителен.
Банковские депозиты размещаются в крупнейших банках РФ.

4.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения.
Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в обеспечении, насколько это возможно, постоянного наличия у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская неприемлемых убытков или ущерба для репутации Общества. Контролировать риск нехватки денежных средств позволяет планирование текущей ликвидности. Ежемесячно составляется прогнозный бюджет движения денежных средств. Использование данного инструмента предполагает анализ сроков платежей и прогнозируемых денежных потоков от операционной деятельности.
Для управления кредиторской задолженностью осуществляются регулярные переговоры с поставщиками об условиях поставки, выбор поставщиков осуществляется на тендерной основе с соответствующими условиями оплаты и выгодными ценовыми условиями.
Политика привлечения заемных средств заключается в обеспечении наиболее эффективных форм и условий привлечения заемного капитала в соответствии с потребностями Общества.
В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся геополитический конфликт в Украине, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.
Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен. Произошедшее резкое повышение ключевой ставки Центрального Банка Российской Федерации до 20% также может повлиять на доступность заемных средств на внутреннем рынке.
На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке. Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей

мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

4.3. Валютный риск

Операции общества не подвергаются валютному риску, так как у Общества отсутствуют активы, пассивы и операции, выраженные в валюте, отличной от функциональной валюты.

4.4. Риск изменения процентной ставки

Общество в основном привлекает долгосрочные кредиты с постоянной процентной ставкой.

В качестве инструмента сокращения потерь при изменении процентных ставок, Обществом осуществляется контроль общей долговой нагрузки в разрезе полученных кредитов и займов.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	582 271	(253 104)	39 628	(6 623)	6 241	(82 543)	---	---	615 276	(329 406)
	5210	за 2022г.	404 170	(181 410)	180 632	(2 531)	2 053	(73 747)	---	---	582 271	(253 104)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	464 869	(223 141)	20 011	---	---	(64 299)	---	---	484 880	(287 440)
	5211	за 2022г.	344 168	(160 539)	120 701	---	---	(62 602)	---	---	464 869	(223 141)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	30 251	(8 883)	13 774	(2 326)	2 326	(5 391)	---	---	41 699	(11 948)
	5212	за 2022г.	11 197	(4 184)	19 054			(4 699)	---	---	30 251	(8 883)
Сооружения	5203	за 2023г.	37 960	(17 271)	1 403	(3 373)	3 373	(4 815)	---	---	35 990	(18 713)
	5213	за 2022г.	35 741	(12 569)	2 219	---	---	(4 702)	---	---	37 960	(17 271)
Здания	5204	за 2023г.	47 487	(3 075)	3 985	---	---	(7 769)	---	---	51 472	(10 844)
	5214	за 2022г.	9 022	(1 781)	38 465	---	---	(1 294)	---	---	47 487	(3 075)
Офисное оборудование	5206	за 2023г.	780	(192)	455			(269)	---	---	1 235	(461)
	5216	за 2022г.	3 119	(2 053)	192	(2 531)	2 053	(192)	---	---	780	(192)
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	924	(542)		(924)	542		---	---	---	---
	5217	за 2022г.	923	(284)	1	---	---	(258)	---	---	924	(542)

5.1.1. Наличие и движение прав пользования активами

Права пользования активами	5208	за 2023г.	168 698	(36 842)	131 851	(7 267)	5 123	(84 473)	---	---	293 282	(116 192)
	5218	за 2022г.	---	---	169 579	(881)	---	(36 842)	---	---	168 698	(36 842)

5.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 202 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	---	---	---
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	---	---	---
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	177 090	131 856	---
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	94 600	100 508	204 512
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	---	---	---
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	---	---	---
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	164 817	109 723	61 144

5.3 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	34 228	190 179	---	(9 523)	214 884
	5250	за 2022г.	50 083	50 122	---	(65 977)	34 228
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2023г.	28 628	18 433	---	(4 730)	42 331
	5252	за 2022г.	---	43 475	---	(14 847)	28 628
Транспортные средства	5241	за 2023г.	---	1 766		(1 766)	---
	5251	за 2022г.	10 448			(10 448)	---
Сооружения	5241	за 2023г.	1 382	3		(937)	448
	5251	за 2022г.	2 984	615		(2 217)*	1 382
Здания	5242	за 2023г.	4 218	169 977	---	(2 090)	172 105
	5252	за 2022г.	36 651	6 032		(38 465)*	4 218

*приняты к учету в качестве основных средств неотделимые улучшения в арендованное имущество

По результатам проведенной проверки обесценение капитальных вложений не выявлено

5.4 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5 407	---	---
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	613	---	---
Транспортные средства	1 766	---	---
Сооружения	937	---	---
Здания	2 091	---	---

6. ЗАПАСЫ

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости.

Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

6.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	93 827	---	93 827	2 631 475	(2 543 642)	---	---	---	181 660	---	181 660
	5420	за 2022г.	171 734	---	171 734	1 830 853	(1 908 760)	---	---	---	93 827	---	93 827
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	87 564	---	87 564	909 492	(835 558)	---	---	---	161 498	---	161 498
	5421	за 2022г.	135 934	---	135 934	542 112	(590 482)	---	---	---	87 564	---	87 564
Готовая продукция	5402	за 2023г.	416	---	416	502 007	(498 225)	---	---	---	4 198	---	4 198
	5422	за 2022г.	---	---	---	177 651	(177 235)	---	---	---	416	---	416
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5423	за 2022г.	---	---	---	6 963	(6 963)	---	---	---	---	---	---
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5424	за 2022г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	5 847	---	5 847	1 219 976	(1 209 859)	---	---	---	15 964	---	15 964
	5425	за 2022г.	35 800	---	35 800	1 104 127	(1 134 080)	---	---	---	5 847	---	5 847

Отсутствуют запасы, находящиеся в залоге по договору на отчетную дату по состоянию на 31.12.21г., на 31.12.22г., на 31.12.23г.

6.2 Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

Наименование показателя	на 31.12.23г.	на 31.12.22г.	на 31.12.21г.
ТМЦ	404 279	126 687	66 270

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма финансовых вложений организации составила 75 985 тыс. руб., из нее 75 985 тыс. руб. приходится на стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

7.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5311	за 2022г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---
в том числе:	5302	за 2023г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5312	за 2022г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Краткосрочные - всего	5303	за 2023г.	8 713	---	7 515 802	(7 451 747)	---	3 217	---	75 985	---
	5313	за 2022г.	---	---	3 254 716	(3 248 856)	---	2 853	---	8 713	---
в том числе:											
Предоставленные займы	5304	за 2023г.	4 413	---	---	(4 631)	---	218	---	---	---
	5314	за 2022г.	---	---	4 400	---	---	13	---	4 413	---
Депозитные счета*	5305	за 2023г.	4 300	---	7 515 802	(7 447 116)	---	2 999	---	75 985	---
	5315	за 2022г.	---	---	3 250 316	(3 248 856)	---	2 840	---	4 300	---
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	8 713	---	7 515 802	(7 451 747)	---	3 217	---	75 985	---
	5310	за 2022г.	---	---	3 254 716	(3 248 856)	---	2 853	---	8 713	---

*В течение отчетного года организация осуществляла размещение краткосрочных депозитов сроком до трех месяцев. Оборот по депозитным краткосрочным вкладам в «Отчете о движении денежных средств» показан в части разницы между оборотами по поступлению и платежам в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

Финансовые вложения, находящиеся в залоге и финансовые вложения, переданные третьим лицам, по состоянию на 31.12.21г., на 31.12.22г., на 31.12.23г. отсутствуют

По результатам проведенной проверки обесценение финансовых вложений не выявлено

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Остатки денежных средств организации по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляют:

- на рублевых счетах – 33 214 тыс. руб.;
- в кассе – 35 тыс. руб.

Движение денежных средств по кассе и расчетным счетам за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

8.1 Наличие и движение денежных средств и денежных эквивалентов по кассе и расчетным счетам

Денежные средства	Код строки	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
				поступило	выбыло	
	1250	**2023 год**	**22 398**	**10 036 098**	**(10 025 282)**	**33 214**
	1250	**2022 год**	**25 266**	**5 012 013**	**(5 014 881)**	**22 398**
в том числе						
касса	12501	2023 год	82	8 919	(8 966)	*35*
	12501	2022 год	7	8 912	(8 837)	*82*
расчетный счет	12505	2023 год	22 316	10 027 179	(10 016 316)	*33 179*
	12505	2022 год	7 559	5 003 101	(4 988 344)	22 316
ВОЛГО-ВЯТСКОЕ ГУ БАНКА РОССИИ//УФК по Нижегородской области	*12505*	*2023 год*	---	---	---	---
	12505	*2022 год*		*6 829*	*(6 829)*	---
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	*12505*	*2023 год*	*12 341*	*9 532 755*	*(9 523 941)*	*21 155*
	12505	*2022 год*	*7 474*	*4 860 399*	*(4 855 532)*	*12 341*
ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	*12505*	*2023 год*	*9 975*	*492 723*	*(490 675)*	*12 023*
	12505	*2022 год*	*76*	*135 871*	*(125 972)*	*9 975*
40702810716480000790, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	*12505*	*2023 год*	---	*1 700*	*(1 700)*	---
	12505	*2022 год*	---	---	---	---
ВЫКСУНСКИЙ Ф-Л ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК"	*12505*	*2023 год*	---			---
	12505	*2022 год*	*9*	*2*	*(11)*	---
ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	*12505*	*2023 год*	---	*1*	---	*1*
	12505	*2022 год*	---			---
прочие специальные счета	12509	*2023 год*	---	---	---	---
	12509	*2022 год*	17 700	---	(17 700)	---
ВОЛГО-ВЯТСКОЕ ГУ БАНКА РОССИИ//УФК по Нижегородской области	*12509*	*2023 год*	---	---		---
	12509	*2022 год*	*17 700*	---	*(17 700)*	---

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.
В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 1 396 527 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 189 321 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности.

В течение **отчетного периода** организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 58 641 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 780 043 тыс. руб.
Сумма авансовых выданных на 31.12.2023 года составила 84 353 тыс. руб., в том числе авансы на приобретение запасов – 13 715 тыс. руб., основных средств – 12 639 тыс. руб., авансы по договорам оказания услуг – 57 999 тыс. руб.

В течение **предыдущего отчетного периода** организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 226 279 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 641 041 тыс. руб.

НДС в соответствии с положениями учетной политики о представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто.

8.2. Взаимоувязка показателей бухгалтерской отчетности

Показатель	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	33 214	22 398	25 266
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	33 214	22 398	25 266
в том числе:			
Денежные средства	33 214	22 398	25 266
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	---	---	---

9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.
Информация о наличии дебиторской задолженности, а так же о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

9.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5521	за 2022г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
в том числе:			---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5522	за 2022г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Авансы выданные	5503	за 2023г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5523	за 2022г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Прочая	5504	за 2023г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5524	за 2022г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5505	за 2023г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5525	за 2022г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	250 694	(2 082)	242 351	100	(116 550)	---	(875)	---	8 417	2	385 014	(1 551)
	5530	за 2022г.	181 160	(225)	139 764	253	(84 780)	---	(187)	---	375	13 922	250 694	(2 082)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	199 644	(2 082)	174 619	100	(81 478)	---	(875)	---	---	---	292 885	(1 551)
	5531	за 2022г.	89 302	(225)	136 400	200	(26 258)	---	(187)	---	---	---	199 644	(2 082)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	27 831	---	62 348	---	(5 826)	---	---	---	---	---	84 353	---
	5532	за 2022г.	86 663	---	(1 596)	---	(57 236)	---	---	---	---	---	27 831	---
Прочая	5513	за 2023г.	23 219	---	5 384	---	(29 246)	---	---	---	8 417	2	7 776	---
	5533	за 2022г.	5 195	---	4 960	53	(1 286)	---	---	---	375	13 922	23 219	---
Итого	5500	за 2023г.	250 694	(2 082)	242 351	100	(116 550)	---	(875)	---	8 417	2	385 014	(1 551)
	5520	за 2022г.	181 160	(225)	139 764	253	(84 780)	---	(187)	---	375	13 922	250 694	(2 082)

9.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 551	---	2 082	---	225	---
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 551	--- ---	2 082	---	225	--- ---
ООО АТЛАНТА ООО		---	---	4	---	---	---
ООО БУБОРГ НН ООО		---	---	1	---	---	---
ИП Выжанов Евгений Андреевич		---	---	34	---	---	---
ООО ГИДРОСПЕЦСТРОЙ		149	---	---	---	---	---
ООО ГПС		429	---	429	---	---	---
ООО ГРИН СТРОЙ		---	---	---	---	63	---
МИНСКПРОМСТРОЙ СУ-20		127	---	127	---	---	---
ООО НСК-СТРОЙ		19	---	19	---	---	---
ООО СГ ОНИКС		5	---	5	---	---	---
АО ПО МОНТАЖНИК		162	---	162	---	162	---
ООО ПРОМИНВЕСТ		246	---	---	---	---	---
ООО ПСП-ГРУПП		---	---	671	---	---	---
ООО РАДУГА		---	---	2	---	---	---
ООО РПГ		---	---	3	---	---	---
ООО СК "САКСЭС"		52	---	52	---	---	---
ООО СТРОЙ-ОТРЯД НН		256	---	269	---	---	---
ООО РСК СЭЛВ		106	---	106	---	---	---
ИП Тулкин Владимир Александрович		---	---	12	---	---	---
ООО УВА		---	---	91	---	---	---
ООО УСК ОРИОН		---	---	95	---	---	---
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	---	---	---	---	---	---
прочая	5543	---	---	---	---	---	---

9.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	135 667	369 402	---	(164 637)	---	(38 851)	---	---	301 581
	5571	за 2022г.	50 591	236 321	---	(101 794)	---	(49 451)	---	---	135 667
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	81 973	260 000	---	(115 186)	---	---	---	---	226 787
	5572	за 2022г.	46 061	106 600	---	(70 688)	---	---	---	---	81 973
займы	5553	за 2023г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5573	за 2022г.	4 530	---	---	(4 530)	---	---	---	---	---
прочая	5554	за 2023г.	53 694	109 402	---	(49 451)	---	(38 851)	---	---	74 794
	5574	за 2022г.	---	129 721	---	(26 576)	---	(49 451)	---	---	53 694
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	251 989	221 530	10 060	(193 033)	---	38 851	8 378	---	337 775
	5580	за 2022г.	331 237	230 251	11 667	(384 914)	---	49 451	375	13 922	251 989
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	147 538	96 877	---	(105 717)	---	---	---	---	138 698
	5581	за 2022г.	191 250	109 417	---	(153 129)	---	---	---	---	147 538
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 246	2 114	---	(1 199)	---	---	---	---	2 161
	5582	за 2022г.	59 876	773	10	(59 413)	---	---	---	---	1 246
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	35 244	11 365	90	(12 554)	---	---	8 378	---	42 523
	5583	за 2022г.	28 100	10 086	365	(16 989)	---	---	369	13 313	35 244
кредиты	5564	за 2023г.	---	80 000	9 970	(49 970)	---	---	---	---	40 000
	5584	за 2022г.	39 755	61 787	10 419	(111 961)	---	---	---	---	---
займы	5565	за 2023г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5585	за 2022г.	2 001	35 111	873	(37 985)	---	---	---	---	---
прочая	5566	за 2023г.	67 961	31 174	---	(23 593)	---	38 851	---	---	114 393
	5586	за 2022г.	10 255	13 077	---	(5 437)	---	49 451	6	609	67 961
Итого	5550	за 2023г.	387 656	590 932	10 060	(357 670)	---	---	8 378	---	639 356
	5570	за 2022г.	381 828	466 572	11 667	(486 708)	---	---	375	13 922	387 656

10. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

10.1. Выданные и полученные обеспечения обязательств

Наименование показателя	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Полученные всего:	**---**	**---**	**67 227**
в том числе ПАО АКБ МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК Договор банковской гарантии № 568690-БГ/21 от 13.12.2021г.	---	---	17 700
ПАО БАНК ВТБ договор банковской гарантии БГ/1821-02873Г от 12.07.2021г.	---	---	43 000
ПАО БАНК ВТБ договор банковской гарантии БГ/1820-01584Г от 18.12.2020г.	---	---	6 527
Выданные всего:	**164 817**	**109 723**	**61 144**
в том числе ПАО БАНК ВТБ БГ/1821-02873Г от 12.07.2021г.	---	---	36 587
ПАО БАНК ВТБ ВЛ/182021-003953 от 16.09.2021г.	---	109 723	24 557
ПАО БАНК ВТБ ВЛ/182021-003955 от 16.09.2021г.	85 166	---	---
ПАО БАНК ВТБ НЛК/РЦ1823-347975 от 29.03.2023г.	79 651	---	---

10.2. Имущество, переданное в залог

Наименование имущества, переданного в залог	Балансовая стоимость ОС, тыс. руб.	Оценочная стоимость, тыс. руб.
Автокран LIEBHERR LTM 1070-4.2 Х 317 ТУ 152	360	26 196
Автокран LIEBHERR LTM 1350-6.1 С 226 ОК 152	19 672	58 970
Тягач седельный SCANIA P440A6x4HZ Р 225 ХТ 152	2 795	7 824
Тягач седельный SCANIA P440A6x4HZ Р 252 ХТ 152	2 795	7 743
Тягач седельный SCANIA P440A6x4HZ Р 261 ХТ 152	2 879	8 665
Тягач седельный SCANIA P440A6x4HZ Р 265 ХТ 152	2 795	8 972
Тягач седельный SCANIA P440A6x4HZ Р 267 ХТ 152	2 879	7 602
Тягач седельный SCANIA P440A6x4HZ Р 272 ХТ 152	2 795	7 431
Тягач седельный SCANIA P440A6x4HZ Р 275 ХТ 152	2 811	7 546
Тягач седельный SCANIA P440A6x4HZ Р 276 ХТ 152	2 811	8 609
Тягач седельный SCANIA P440A6x4HZ Р 278 ХТ 152	2 795	7 517
Тягач седельный SCANIA P440A6x4HZ Р 282 ХТ 152	2 811	7 743
ИТОГО	48 198	164 817

Стоимость имущества, переданного в залог ПАО БАНК ВТБ, определяется:
- договором залога движимого имущества (транспортных средств) № НЛК/РЦ1823-347975-з03 от 29.03.2023г. и составляет 70% от рыночной стоимости (тягачи седельные);
- договором залога движимого имущества (транспортных средств) № НЛ/182021-003953-з07 от 14.03.2022г. и составляет 60% от рыночной стоимости (автокраны LIEBHERR);

Поручительства, полученные от связанных сторон и выданные за связанные стороны, раскрыты в разделе 16 «Операции со связанными сторонами»

11. НАЛОГИ И СБОРЫ

11.1. Налоги и сборы

тыс.руб.

Наименование налога (сбора)	2023 год		2022 год	
	Начислено	Оплачено	Начислено	Оплачено
НДФЛ	21 231	20 876	17 248	17 748
НДС	99 565	94 049	107 685	106 994
Налог на прибыль	67 938	40 359	44 323	60 811
Транспортный налог	1 629	1 144	1 377	1 337
Налог на имущество	1 359	1 283	733	725
Прочие налоги и сборы	11	13	8	11
Страховые взносы	30 579	34 036	---	---
Расчеты по социальному страхованию	---	369	896	524
Расчеты по пенсионному обеспечению	---	7 038	17 143	10 182
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	---	2 741	6 674	3 973
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	1 487	1 457	1 196	1 175
ИТОГО	**223 799**	**203 365**	**197 283**	**203 480**

12. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

12.1 Остатки и обороты резервов отпусков

Общество формирует резерв, связанный с возникновением у работников права на оплачиваемый отпуск.
Резерв состоит из суммы обязательств по выплате отпускных работникам и суммы обязательств по уплате страховых взносов.
Расчет величины оценочного обязательства произведен исходя из фактических остатков отпусков (по методу МСФО)

Обязательство (резерв)	на 31.12.22г.	Использовано (отпускные)	Начислено	Списано как избыточная сумма	на 31.12.23г.
Оценочное обязательство (резерв)	10 320	(13 500)	16 336	(73)	13 083
Страховые взносы	1 903	(2 420)	2 913	(14)	2 382
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	93	(121)	146	(1)	117
Итого	**12 316**	**(16 041)**	**19 395**	**(88)**	**15 582**

12.2 Оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий

Договорами строительного подряда, заключенным Обществом с АО «ВМЗ» и ООО «Эколант» предусмотрен гарантийный срок 60 (Шестьдесят) месяцев на выполненные работы.
Однако, исходя из опыта прошлых событий хозяйственной жизни предприятия, вероятность наступления гарантийного случая крайне мала.
В связи с этим резерв на гарантийный ремонт в 2022 и 2023 году не создавался.

12.3. Условные обязательства

Условные обязательства, - это возможные обязательства, являющиеся следствием прошлых событий в хозяйственной жизни, наличие которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) будущего события, возникновение которого неопределенно и не полностью контролируемо организацией;
- существующие на отчетную дату оценочные обязательства, возникшие в результате прошлых событий, не признаваемые в связи с невозможностью их надежно оценить или незначительной вероятностью выбытия экономических ресурсов(п. 9 ПБУ 8/2010).

Организация в 2023 году:
- не выдавала обеспечения (предоставляла гарантии) исполнения обязательств третьих лиц (поручительства, независимые гарантии);
- не имеет неурегулированные расчеты с контрагентами, контролирующими органами, работниками.

13. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

13.1 Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	на 31.12.23г.	на 31.12.22г.	на 31.12.21г.	Изменения к 2022г.
1.	Уставный капитал, тыс. руб.	3 000	3 000	3 000	---
2.	Сумма чистых активов, тыс. руб.	704 240	448 984	244 905	+255 256

13.2 Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	---	---	---
Результаты исследований и разработок	1120	---	---	---
Нематериальные поисковые активы	1130	---	---	---
Материальные поисковые активы	1140	---	---	---
Основные средства	1150	700 544	495 251	272 843
Доходные вложения в материальные ценности	1160	---	---	---
Финансовые вложения долгосрочные	1170	---	---	---
Отложенные налоговые активы	1180	41 728	26 097	2 780
Прочие внеоборотные активы	1190	13 563	---	---
Запасы	1210	181 660	93 827	171 734
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	---	---	---
Дебиторская задолженность*	1230	357 109	241 209	177 947
Финансовые вложения краткосрочные	1240	75 985	8 713	---
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	33 214	22 398	25 266
Прочие оборотные активы	1260	13 715	7 659	3 026
ИТОГО активы		**1 417 518**	**895 154**	**653 596**

Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	226 787	81 973	50 591
Отложенные налоговые обязательства	1420	58 340	46 198	15 709
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	---	---	---
Прочие обязательства долгосрочные	1450	74 794	53 694	---
Заемные средства краткосрочные	1510	40 000	---	41 756
Кредиторская задолженность	1520	209 473	202 538	289 481
Доходы будущих периодов	1530	---	---	---
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	15 582	12 316	11 154
Прочие обязательства краткосрочные	1550	88 302	49 451	---
ИТОГО пассивы		**713 278**	**446 170**	**408 691**
Стоимость чистых активов		**704 240**	**448 984**	**244 905**

*- за исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал

14. ВЫРУЧКА И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

14.1. Выручка и расходы по видам деятельности

Наименование показателя	за 2023год		за 2022 год	
	Выручка	Расходы	Выручка	Расходы
Строительные услуги	624 694	312 032	665 738	533 452
Транспортные услуги	487 048	482 904	543 106	418 586
Производство бетона	532 588	435 835	220 754	176 551
Итого выручка	**1 644 330**	**1 230 771**	**1 429 598**	**1 128 589**

14.2. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	708 347	583 890
Расходы на оплату труда	5620	164 260	130 082
Отчисления на социальные нужды	5630	32 584	26 202
Амортизация	5640	166 473	113 710
Прочие затраты	5650	253 879	290 614
Итого по элементам	5660	1 325 543	1 144 498
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	---	---
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(13 900)	---
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	---	29 537
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**1 311 643**	**1 174 035**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

15.1 Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах

Показатель	2023г.	2022г.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества (свернуто Доходы минус расходы)	1 736	1 234
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	105	---
Компенсация доходов, расходов	893	19
Признание во внереализационных доходах субсидии Администрации г.о.г. Выкса на возмещение части затрат, связанных с уплатой аванса по договорам лизинга*	---	6 669
Возмещение ФСС части расходов на проведение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма, УТЗН возмещение затрат по созданию рабочих мест	658	---
Страховое возмещение по договору КАСКО, ОСАГО	6 223	189
Возмещение ущерба по решению суда	304	95
Доходы в виде штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных обязательств	189	961
Восстановление резерва по сомнительным долгам	481	63
Оценочные обязательства по оплате труда	88	128
Исправительные записи по операциям прошлых лет	278	3
Оприходование излишков, выявленных в результате проведения инвентаризации	432	153
Списание просроченной кредиторской задолженности, выявленной по результатам инвентаризации	445	1 052
Итого	**11 832**	**10 566**

В 2022 году ООО «СтройТехМеханизация» на основании Соглашения с Администрацией городского округа г. Выкса № 90 от 25.11.2022 г. была получена субсидия на возмещение первоначального взноса по договорам лизинга в сумме 6 668,9 тыс. руб.
Данная субсидия в полном объеме была признана в 2022 году в прочих доходах (в размере расходов, принятых ранее при расчете налога на прибыль).

15.2 Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

Показатель	**2023г.**	**2022г.**
Расходы в виде образованных оценочных резервов	---	2 044
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	73	---
Расходы на услуги банков	1 937	207
Штрафы, пени, неустойки к уплате	164	307
Убытки прошлых лет	1 156	23
Благотворительная, спонсорская помощь	1 750	115
Восстановление НДС по субсидии Администрации г.о.г. Выкса на возмещение части затрат, связанных с уплатой аванса по договорам лизинга	---	1 114
Списание просроченной дебиторской задолженности, выявленной по результатам инвентаризации	261	236
Возмещение расходов АО «РЖД» по судебному решению	865	---
Государственная пошлина	245	---
Иные прочие расходы	2 874	1 447
Итого	**9 325**	**5 493**

16. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И УПЛАТЕ

16.1 Расшифровка строки 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах

Показатель	2023	2022
Проценты по депозитам	4 352	2 840
Проценты по займам сотрудникам	39	67
Итого	**4 391**	**2 920**

16.2 Расшифровка строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах

Показатель	2023	2022
Проценты по кредитам **в том числе**	**7 171**	**10 419**
ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО) договор № КР/182021-003954 от 16.09.2021г.	*---*	*1 129*
ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО) договор № КР/182021-003953 от 16.09.2021г.	*4 806*	*6 324*
ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО) договор № ВЛ/182021-003955 от 16.09.2021г.	*1 525*	*2 085*
ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО) договор № КР/182021-003956 от 16.09.2021г.	*---*	*881*
ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО) договор № НЛК/РЦ1823-497929 от 29.03.2023г.	*840*	*---*
Проценты по займам **в том числе**	**---**	**873**
ООО СПЕЦИНВЕСТ Новация долга от 30.06.2017в заемные обязательства"	*---*	*21*
ООО СПЕЦТРАНСАВТО договор № 01/17 от 15.06.2017г.	*---*	*11*
ООО СПЕЦТРАНСАВТО договор № 02/17 от 26.09.2017г.	*---*	*21*
ООО СПЕЦТРАНСАВТО договор № 03/17 от 03.10.2017г.	*---*	*138*
ООО СПЕЦТРАНСАВТО договор № 04/17 от 21.11.2017г.	*---*	*12*
ООО СПЕЦТРАНСАВТО договор б/н от 10.01.2022г.	*---*	*73*
ООО СПЕЦТРАНАВТО договор б/н от 16.03.2022г.	*---*	*597*
Процентные расходы по договорам аренды и лизинга **в том числе**	**11 659**	**5 944**
АО ВТБ ЛИЗИНГ договор № 104192/07-21 от 25.02.2021г.	*237*	*497*
АО ВТБ ЛИЗИНГ договор № 104192/10-21 от 25.02.2021г.	*62*	*143*
АО ВТБ ЛИЗИНГ договор № 104192/11-21 от 25.02.2021г.	*62*	*143*
АО ВТБ ЛИЗИНГ договор № 104192/12-21 от 25.02.2021г.	*62*	*143*
АО ВТБ ЛИЗИНГ договор № 104192/13-21 от 25.02.2021г.	*62*	*144*
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-14-01 от 16.07.2021г.	*168*	*306*
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-15-01 от 16.07.2021г.	*168*	*306*
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-16-01 от 22.02.2022г.	*58*	*179*
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-17-01 от 17.02.2022г.	*79*	*249*

АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-22-01 от 06.06.2022г.	*542*	*515*
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-28-01-МП от 21.09.2022г.	*38*	*15*
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-29-01-МП от 21.09.2022г.	*38*	*15*
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-32-01 от 28.09.2022г.	*226*	*82*
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-33-01 от 28.09.2022г.	*226*	*82*
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-34-01-МП от 30.09.2022г.	*31*	*11*
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-40-01 от 17.10.2022г.	*948*	*258*
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-30401-42-01 от 28.10.2022г.	*735*	*172*
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-258319-01-01 от 25.08.2022г.	*150*	*---*
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ договор № ОВ/Ф-258319-02-01 от 25.08.2022г.	*150*	*---*
ООО АГР (СКАНИЯ) ЛИЗИНГ договор № 16602-115-001 от 01.04.2021г.	*766*	*1 887*
ООО ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ № ДЛ-170334-23 от 24.07.2023	*432*	*---*
ООО ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ № ДЛ-170335-23 от 24.07.2023	*263*	*---*
ООО ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ № ДЛ-170336-23 от 24.07.2023	*432*	*---*
ООО ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ № ДЛ-170337-23 от 24.07.2023	*263*	*---*
ООО ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ № ДЛ-172272-23 от 28.07.2023	*474*	*---*
ООО ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ № ДЛ-172273-23 от 28.07.2023	*474*	*---*
ИП Фролов Р.Н. договор аренды № 03-Н от 01.110.2022г.	*2 702*	*797*
ИП Фролова Н.А. договор аренды № 4/А от 01.07.2023	*1 268*	*---*
ИП Фролова Н.А. договор аренды № 6/А от 01.08.2023	*543*	*---*
Итого	**18 830**	**17 236**

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

17.1 Изменение ОНА по сегментам

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Признание	Погашение	
Основные средства	за 2023г.	---	---	---	---
	за 2022г.	549	---	(549)	---
Оценочные обязательства и резервы	за 2023г.	2 463	653		3 116
	за 2022г.	2 231	232	---	2 463
Расходы будущих периодов	за 2023г.	---	854		854
	за 2022г.	---	---	---	---
Арендные обязательства	за 2023г.	23 634	25 548	(11 424)	37 758
	за 2022г.	---	28 565	(4 931)	23 634
ИТОГО	**за 2023г.**	**26 097**	**27 055**	**(11 424)**	**41 728**
	за 2022г.	**2 780**	**28 797**	**(5 480)**	**26 097**

17.2 Изменение ОНО по сегментам

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Признание	Погашение	
Внеоборотные активы	за 2023г.	1	2 779	(1)	2 779
	за 2022г.	69	---	(68)	1
Готовая продукция	за 2023г.	41	317	---	358
	за 2022г.	---	41	---	41
Материалы	за 2023г.	9	---	(8)	1
	за 2022г.	55	1	(47)	9
Незавершенное производство	за 2023г.	205	453	(192)	466
	за 2022г.	2 345	197	(2 337)	205
Основные средства	за 2023г.	42 935	24 312	(17 703)	49 544
	за 2022г.	13 237	38 751	(9 053)	42 935
Прочие расходы	за 2023г.	3	1	(4)	---
	за 2022г.	3	---	---	3
Проценты по обязательствам	за 2023г.	3 004	3 627	(1 439)	5 192
	за 2022г.	---	3 733	(729)	3 004
ИТОГО	**за 2023г.**	**46 198**	**31 489**	**(19 347)**	**58 340**
	за 2022г.	**15 709**	**42 723**	**(12 234)**	**46 198**

17.3. Справка-расчет расхода по налогу на прибыль

Код*	Показатель	Сумма, тыс.руб.	
	Порядок расчета	2023 год	2022 год
А	Прибыль до налогообложения	320 755	246 320
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	26 097	13 386
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	46 198	28 239
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	41 728	26 097
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	58 340	46 198
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	(20 101)	(14 853)
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	(16 612)	(20 101)
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	3 490	(5 248)
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	(67 938)	(44 323)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	(64 448)	(49 571)
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	(64 151)	(49 264)
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	(297)	(307)
	(5) - (6)		
	Прочее	(1 051)	(365)
8	Чистая прибыль	255 256	196 384
	(А) + (5)		

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

18. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ И СОВОКУПНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

Показатель	2023	2022
Чистая прибыль (убыток)	255 256	196 384
Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменением учетной политики	---	9 619
Отложенный налог на прибыль	---	(1 924)
Совокупный финансовый результат периода	255 256	204 079

19. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ

19.1. Информация о краткосрочных договорах аренды, в которых организация является арендатором

Наименование арендодателя	Предмет аренды	Стоимость имущества, полученного в аренду, тыс. руб.		
		2023 год	2022 год	2021 год
АО ВТБ ЛИЗИНГ	Транспортные средства	---	---	27 726
АО АГР (СКАНИЯ) ЛИЗИНГ	Транспортные средства	---	---	50 820
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ	Транспортные средства	---	---	15 281
ОАО ЖЕЛЕЗОБЕТОН	Недвижимое имущество	---	---	2 699
АО ВМЗ	Оборудование	7 605	7 605	---
ООО МЗЖБК	Транспортные средства	4 719	4 719	5 766
АО ПРОМСТРОЙКОНТРАКТ-ВОСТОК	Оборудование	---	1 656	---
ИП ФРОЛОВ Р.Н.	Транспортные средства	63 473	69 908	64 301
	Недвижимое имущество	---	11 959	11 959
ИП Фролова Н.А.	Земельные участки	13 910	---	---
ИП ХАСМЕТДИНОВ Р.А.	Транспортные средства	4 893	4 661	25 960
ИТОГО		**94 600**	**100 508**	**204 512**

19.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование арендодателя	Вид договора	Предмет аренды	Стоимость права пользования активом, тыс. руб.		Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Процентный расход	
			2023г.	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.
АО ВТБ ЛИЗИНГ	Лизинг	Транспортные средства	2 073	9 291	---	16 509	7 218	7 218	---	---	485	1 070
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ	Лизинг	Транспортные средства	37 451	66 457	12 133	81 952	41 139	15 495	---	---	3 557	2 190
ООО АГР (СКАНИЯ) ЛИЗИНГ	Лизинг	Транспортные средства	2 401	16 020	---	29 918	11 476	13 016	(2 143)	(882)	766	1 887
ООО ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ	Лизинг	Транспортные средства	58 451	---	73 833		15 382	---	---	---	2 338	---
ИП ФРОЛОВ Р.Н.	Аренда	Недвижимое имущество	33 407	40 088	---	41 201	6 681	1 113	---	---	2 577	797
ИП ФРОЛОВА Н.А.	Аренда	Недвижимое имущество	43 307	---	45 884		2 577	---	---	---	1 811	---
ИТОГО			**177 090**	**131 856**	**131 850**	**169 580**	**84 473**	**36 842**	**(2 143)**	**(882)**	**11 534**	**5 944**

20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008г. № 48н) для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование компании / Ф.И.О. физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной
1	Фролова Наталья Александровна	Единственный участник ООО «Стройтехмеханизация» Доля 100%
2	Фролов Роман Николаевич	Генеральный директор ООО «Стройтехмеханизация»
3	ООО «МЗЖБК»	Единственный участник ООО «МЗЖБК» Фролова Наталья Александровна Доля 100%
4	ООО «СпецТрансАвто»	Единственный участник ООО «СпецТрансАвто» Фролов Роман Николаевич Доля 100%
5	ООО «СпецИнвест»	Участник ООО «СпецИнвест» Фролов Роман Николаевич Доля 80%

20.1 Данные по операциям, совершаемым со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
					Получено/Выставлено	Оплачено	
ИП Фролов Роман Николаевич (арендодатель)	Аренда имущества	ежемесячно согласно договору	за 2023г.	81 180	104 312	(149 060)	36 432
			за 2022г.	73 511	86 999	(79 330)	81 180
ИП Фролов Роман Николаевич (заказчик)	Договор строительного подряда	ежемесячно согласно договору	за 2023г.	---	(7 020)	---	(7 020)
			за 2022г.	---	---	---	---
ИП Фролова Наталья Александровна (арендодатель)	Аренда имущества	ежемесячно согласно договору	за 2023г.	---	11 703	(22 495)	(10 792)
			за 2022г.	---	---	---	---
ООО «МЗЖБК» (поставщик)	Поставка материалов	ежемесячно согласно договору	за 2023г.	1 693	7 329	(15 870)	(6 848)
			за 2022г.	1 344	24 502	(24 153)	1 693
ООО «МЗЖБК» (поставщик)	Услуги по приемке ж/д грузов	ежемесячно согласно договору	за 2023г.	---	---	---	---
			за 2022г.	3 217	4 480	(7 697)	---
ООО «МЗЖБК» (арендодатель)	Аренда имущества	ежемесячно согласно договору	за 2023г.	1 544	6 178	(7 722)	---
			за 2022г.	---	6 878	(5 334)	1 544
ООО «МЗЖБК» (покупатель)	Услуги спецтехники, перевозка грузов	ежемесячно согласно договору	за 2023г.	(67 750)	(69 289)	9 770	(127 269)
			за 2022г.	(49 316)	(91 444)	73 010	(67 750)
ООО «МЗЖБК» (покупатель)	Договор купли-продажи оборудования	согласно договору	за 2023г.	(9 192)	---	9 192	---
			за 2022г.	---	(9 192)	---	(9 192)
ООО «СпецТрансАвто» (арендодатель, подрядчик)	Договор по содержанию и обслуживанию строительной площадки, аренда техники	ежемесячно согласно договору	за 2023г.	---	9 713	(10 060)	(347)
			за 2022г.	35 711	---	(35 711)	---
ООО «СпецТрансАвто» (заимодавец)	Процентный займ	согласно договору	за 2023г.	---	---	---	---
			за 2022г.	6 531	203	(6 734)	---
ООО «СпецТрансАвто» (арендатор)	Аренда техники	согласно договору	за 2023г.	(2 295)	---	2 295	---
			за 2022г.	---	(2 295)	---	(2 295)
ООО «СпецТрансАвто» (поставщик)	Поставка материалов	согласно договору	за 2023г.	4 582	---	(4 582)	---
			за 2022г.	---	4 582	---	4 582
ООО «СпецТрансАвто» (заемщик)	Процентный займ	согласно договору	за 2023г.	(4 413)	(218)	4 631	---
			за 2022г.	---	(4 413)	---	(4 413)

По вышеуказанным организациям:

- резервы по сомнительным долгам не создавались;

- списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

Форма расчетов - безналичный

20.2 Поручительства (солидарные), выданные ООО «СтройТехМеханизация» за третьих лиц по состоянию на 31.12.2023 г., отсутствуют

20.3 Поручительства, полученные от третьих лиц (связанных сторон) за ООО «СтройТехМеханизация» по состоянию на 31.12.2023г.:

Поручитель	Кредитор	Номер и дата кредитного соглашения/БГ	Срок окончания кредитного соглашения	Срок окончания договора поручительства	Сумма по КС/БГ	Сумма предоставленного кредита	Остаток на 31.12.23г.
Фролов Роман Николаевич	ПАО Банк ВТБ	№ ВЛ/182021-03955 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	16.09.2024г.	40 000	40 000	40 000
	ПАО Банк ВТБ	№ НЛК/РЦ1823-497929 от 29.03.2023г.	29.03.2028г.	29.03.2028г.	60 000	52 335	52 335
	ПАО Банк ВТБ	№ НЛК/РЦ1823-347975 от 29.03.2023	29.03.2028г.	29.03.2028г.	200 000	174 452	174 452
Фролов Наталья Александровна	ПАО Банк ВТБ	№ ВЛ/182021-03955 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	16.09.2024г.	40 000	40 000	40 000
	ПАО Банк ВТБ	№ НЛК/РЦ1823-497929 от 29.03.2023г.	29.03.2028г.	29.03.2028г.	60 000	52 335	52 335
	ПАО Банк ВТБ	№ НЛК/РЦ1823-347975 от 29.03.2023	29.03.2028г.	29.03.2028г.	200 000	174 452	174 452
ООО "СпецТрансАвто"	ПАО Банк ВТБ	№ ВЛ/182021-03955 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	16.09.2024г.	40 000	40 000	40 000
	ПАО Банк ВТБ	№ НЛК/РЦ1823-497929 от 29.03.2023г.	29.03.2028г.	29.03.2028г.	60 000	52 335	52 335
	ПАО Банк ВТБ	№ НЛК/РЦ1823-347975 от 29.03.2023	29.03.2028г.	29.03.2028г.	200 000	174 452	174 452
ООО "СпецИнвест"	ПАО Банк ВТБ	№ ВЛ/182021-03955 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	16.09.2024г.	40 000	40 000	40 000
	ПАО Банк ВТБ	№ НЛК/РЦ1823-497929 от 29.03.2023г.	29.03.2028г.	29.03.2028г.	60 000	52 335	52 335
	ПАО Банк ВТБ	№ НЛК/РЦ1823-347975 от 29.03.2023	29.03.2028г.	29.03.2028г.	200 000	174 452	174 452
ООО "Муромский завод железобетонных конструкций"	ПАО Банк ВТБ	№ ВЛ/182021-03955 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	16.09.2024г.	40 000	40 000	40 000
	ПАО Банк ВТБ	№ НЛК/РЦ1823-497929 от 29.03.2023г.	29.03.2028г.	29.03.2028г.	60 000	52 335	52 335
	ПАО Банк ВТБ	№ НЛК/РЦ1823-347975 от 29.03.2023	29.03.2028г.	29.03.2028г.	200 000	174 452	174 452
ИТОГО					**300 000**	**266 787**	**266 787**

20.4. Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения	**15 181,0**	**11 127,1**
Заработная плата и премии	12 940,5	9 489,3
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 240,5	1 637,8
Добровольное медицинское страхование	---	---
Прочие платежи в пользу сотрудников	---	---
Долгосрочные вознаграждения	---	---
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	---	---
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	---	---
Иные долгосрочные вознаграждения	---	---

21. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. Обществом с ограниченной ответственностью «СтройТехМеханизация» не допускалось прерывание деятельности.

ООО «СтройТехМеханизация» не планирует прекращать деятельность в будущем. Количество новых клиентов ООО «СтройТехМеханизация» неуклонно растет. В связи с ведением масштабного строительства на территории Выксунского района (строительство новых цехов АО «ВМЗ», объектов инфраструктуры), строительством трассы Москва-Казань, предполагается увеличение спроса на услуги спецтехники и строительные услуги.

Влияние указанных в пункте 17 Пояснений событий с февраля 2023 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики в целом к введенным санкциям.

22. ИНФОРМАЦИЯ О ВЛИЯНИИ ВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ (КОРОНАВИРУС COVID – 19)

В период распространения коронавирусной инфекции ООО «СТМ» предприняло необходимые усилия для обеспечения здоровья и безопасности всех своих сотрудников.

В 2023 году пандемия COVID-19 не оказала существенного негативного влияния на деятельность ООО «СТМ».

Общество подтверждает, что выявленные за отчетный период события, не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023год.

Будущие последствия текущей ситуации, связанные с COVID-19, трудно предсказать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство продолжает отслеживать потенциальное влияние и принимает все возможные меры, чтобы смягчить негативные последствия.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР **ФРОЛОВ Р.Н.**