

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «СтройАтом-М»
за 2023 год

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное фирменное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «СтройАтом-М».
Сокращённое фирменное наименование общества – ООО «СтройАтом-М».
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес общества – Российская Федерация, 620075, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Энгельса, дом 21, помещение 1. Номер контактного телефона: +7 (343) 287-15-60. Адрес электронной почты: mail@project-t.ru.
- 1.3. Дата государственной регистрации общества 16.07.2001 г., регистрационный номер – серия И-ЖИ № 05296, орган регистрации - Администрация Железнодорожного района города Екатеринбурга. ОГРН: 1026602948965.
- 1.4. Идентификационный номер налогоплательщика – 6659070730. КПП 668501001.

2. Положение ООО «СтройАтом-М» в отрасли.

ООО «СтройАтом-М» было создано в 2001 году (в 2002 году была перерегистрация общества в налоговой).

ООО «СтройАтом-М» до 2019 года оказывало услуги по сдаче в аренду имущества. С 2019 занимается инвестиционной деятельностью.

Ведущие специалисты предприятия имеют высшее профессиональное образование и многолетний опыт работы в указанной сфере.

3. Основные показатели деятельности
ООО «СтройАтом-М».

- 3.1. Основной вид производственной деятельности – предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.
- 3.2. В 2023 году в состав выручки включены доходы в виде вознаграждения за услуги по договорам поручения, от оказания консультационных услуг.
- 3.3. Структура затрат:

Статьи затрат	тыс. руб.	% к общему объёму
- материалы, амортизация, услуги	213	14
- заработная плата рабочих основного производства с отчислениями в страховые фонды	1321	86
Общий объём затрат:	1534	100

3.4. Динамика выручки от реализации услуг связи по отчётным периодам 2023 года:

Период	тыс. руб.	% к годовому объёму
1 квартал	312,5	25
2 квартал	312,5	25
3 квартал	312,5	25
4 квартал	312,5	25
Итого за год:	1250	100

3.5. Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	За предыдущий год 2022	За отчётный год 2023
1	Среднесписочная численность работников (чел.)	2	2
2	Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	747	957
3	Средняя заработная плата работников в месяц (тыс. руб.)	31	40

Вознаграждение управленческого персонала ООО «СтройАтом-М» осуществляется в соответствии с трудовыми договорами.

4. Информация об учётной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Годовая бухгалтерская отчетность составляется в полном объеме в соответствии с формами, утвержденными Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

Учетной политикой на 2023 год определено:

4.1. Основные средства.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

Переоценка основных средств по текущей рыночной (справедливой) стоимости не производится.

4.2. Запасы.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

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

4.3. Доходы и расходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются все поступления, в том числе поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам отражаются в счете 97 «Расходы будущих периодов».

Резерв на оплату отпусков в 2023 году формируется на 31.12.2023. Расчет производится по каждому сотруднику посредством умножения количества не использованных дней отпуска за период с начала работы на дату расчета на среднедневной заработок сотрудника на дату вычисления резерва и на ставку страховых взносов.

Проценты, начисленные по кредитам и займам, отражаются в составе краткосрочных заемных средств.

5. Сведения об аффилированных лицах и бенефициары владельцев.

Аффилированное лицо
Конюховский Егор Петрович (ИНН 665899132380)
Холкин Юрий Николаевич (ИНН 667115391661)

ООО «Бриз» (ИНН 6606026760)
Максимов Владимир Владимирович
АО «СПП» (ИНН 6664007685)
ООО «КЗ-СПП» (ИНН 6664056562)
АО «Машпродукция» (ИНН 6659007231)
ООО «ТД СПП» (ИНН 6679125297)
ООО «ИнсталСайт Урал» (ИНН 6670048753)
Бенефициары
Холкин Юрий Николаевич (ИНН 667115391661), доля 6 666,67руб. (66,67%)
Конюховский Егор Петрович (ИНН 665899132380), доля 3 333,33руб. (33,33%)

6. Основные средства

В 2023 году ООО «СтройАтом-М» списало следующие основные средства в результате проведенной инвентаризации: ПКУ/ТЕР-10-200-0.5S-05-У1, Подстанция КТПН. При этом убыток от списания подстанции КТПН составил 62 тыс. руб.

7. Запасы.

В 2023 году ООО «СтройАтом-М» списало материальные запасы в результате проведенной инвентаризации в сумме 403 тыс. руб.

8. Сведения по заемным средствам, прочим обязательствам, оценочным обязательствам

В течение 2023 года в результате реорганизации в форме выделения по передаточному акту от 28.08.2023 ООО «СПП-Инвест» были переданы обязательства:

- 1) ООО «ИнсталСайт Урал» - 324167 тыс. руб. (договор № 1 от 13.02.2020).
 - 2) Конюховский Егор Петрович – 11906 тыс. руб. (договор б/н от 25.09.2020).
 - 3) Кузнецов Павел Аркадьевич – 237511 тыс. руб. (договор № 5 от 08.07.2019).
 - 4) Максимов Максим Владимирович – 10116 тыс. руб. (договор № 10 от 20.10.2020).
 - 5) ООО «Стройтехинвест» - 116355 тыс. руб. (договор № 2 от 21.03.2019).
 - 6) ООО «ТД СПП» - 96696 тыс. руб. (договор № 2 от 02.10.2019).
 - 7) Холкин Юрий Николаевич – 42994 тыс. руб. (договор № 8 от 10.01.2020).
 - 8) ООО «Информ» - 115249 тыс. руб. (договор № 12 от 24.12.2021).
 - 9) ООО «Крэдо» - 58858 тыс. руб. (договор № 3 от 27.03.2019).
 - 10) АО «Машпродукция» - 28300 тыс. руб. (договор № 13 от 27.11.2023).
 - 11) ООО «УК 11Д» - 194240 тыс. руб. (инвестиционный договор № 4 от 27.06.2019).
- На 31.12.2023 сформирован резерв на оплату отпусков в сумме 160 тыс. руб.

9. Сведения по финансовым вложениям, прочей дебиторской задолженностью

На 31.12.2023 имеются долгосрочные финансовые вложения в ООО «Бриз» в сумме 26657 тыс. руб. В течение 2023 года в результате реорганизации в форме выделения по передаточному акту от 28.08.2023 ООО «СПП-Инвест» были переданы финансовые вложения: ООО «КЗ-СПП» - 111550 тыс. руб., АО «Машпродукция» - 143893 тыс. руб., АО «Стройпластполимер» - 633776 тыс. руб.

На 31.12.2023 имеется задолженность по беспроцентному займу, выданному ООО «Бриз», в сумме 9400 руб. (договор № 14 от 08.12.2023), дебиторская задолженность ООО «УК 11Д» в сумме 70 тыс. руб.

10. Капитал и резервы, финансовые результаты, расчеты по налогу на прибыль организаций

По итогам 2023 года ООО «СтройАтом-М» получен убыток в сумме 569 тыс. руб. В течение 2023 года в результате реорганизации в форме выделения по передаточному акту от 28.08.2023 ООО «СПП-Инвест» был передан нераспределенный убыток прошлых в сумме 4057 тыс. руб. Нераспределенная прибыль, полученная в результате реорганизации, составила 277617 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», за 2023 год ООО «СтройАтом-М» были начислены и отражены в отчетности:

- условный доход по налогу на прибыль за 2023 г. в сумме 373 тыс. руб., начисленный на

убыток по бухгалтерскому учету в сумме 1865 тыс. руб.

- постоянное налоговое обязательство в сумме 311 тыс. руб., начисленное на расходы, не принимаемые по налогу на прибыль, учитываемой в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 1553 тыс. руб.

- отложенный налоговый актив в сумме 62 тыс. руб., начисленный на сумму убытка в бухгалтерском учете в сумме 312 тыс. руб.

10. События после отчётной даты.

ООО «СтройАтом-М» на отчётную дату не имеет следующих событий:

- объявления в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчётную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;

- произведённой после отчётной даты оценки активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определённой по состоянию на отчётную дату;

- получения информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающая устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации;

- продажи производственных запасов после отчётной даты, показывающая, что расчёт цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчётную дату был не обоснован;

- обнаружения после отчётной даты существенной ошибки в бухгалтерском учёте или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчётности за отчётный период.

ООО «СтройАтом-М» после отчётной даты не имеет событий, свидетельствующих о возникших хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

- принятия решения о реорганизации организации;

- приобретения предприятия как имущественного комплекса;

- принятия решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;

- крупной сделки, связанной с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;

- пожара, аварий, стихийных бедствий или других чрезвычайных ситуаций, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;

- прекращения существенной части основной деятельности организации;

- существенного снижения стоимости основных средств;

- непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчётной даты.

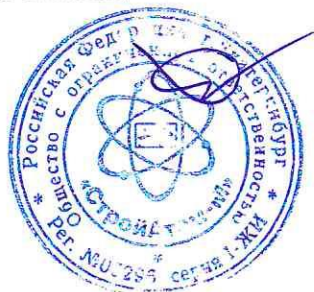
11. Вознаграждение руководству

Вознаграждение старшему руководящему персоналу в количестве 2 человека включено в расходы на оплату труда и состоит вознаграждения, представленного заработной платой, общая сумма которых составляет 957 тыс. руб., и отчислениями в виде страховых взносов в размере 204 тыс. руб.

12. Непрерывность

ООО «СтройАтом-М» планирует и будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчётным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. На деятельность ООО «СтройАтом-М» не повлияли такие внешние факторы как COVID-19, СВО и санкции.

Директор ООО «СтройАтом-М»



Ю.Н. Холкин