



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому бухгалтерскому балансу за 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ССПЭБ»

1. Основные сведения об организации

ООО «ССПЭБ» (далее по тексту Общество)

Юридический адрес: 123242, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, 6-й Новинский, дом 31, этаж/помещ./ком. 5/II/1Б

Дата государственной регистрации: 08 октября 2013 г.

ОГРН: 1137746920750

ИНН: 7717764789

КПП: 770301001

Зарегистрировано в ИФНС России № 03 по г. Москва 11 мая 2022 г.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Российскими стандартами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в электронной базе 1С: Предприятие 8.3

Среднесписочная численность работающих на конец 2023 г. составляет 61 человек.

Основным видом деятельности ООО «ССПЭБ» в 2023 году является: Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12)

Хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года, и была направлена на получение доходов в текущем и последующих периодах.

Изменений размера уставного капитала в 2023 году не было.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 1 млн. рублей. 100% доли в УК принадлежит Усманову Рафаэлю Рафкатовичу.

Организация имеет следующие обособленные подразделения:

Филиал ООО «ССПЭБ» в г. Уфа, директор филиала Панчиков Валерий Николаевич (совм.).

Филиал ООО «ССПЭБ» в г. Южно-Сахалинск, директор филиала Сизова Юлия Дмитриевна (совм.).

Филиал ООО «ССПЭБ» в г. Самара, директор филиала Панчиков Валерий Николаевич

Филиал ООО «ССПЭБ» в г. Ханты-Мансийске, директор филиала Решетникова Елена Борисовна (совм.)

Филиал ООО «ССПЭБ» в г. Санкт-Петербурге, директор филиала Решетникова Елена Борисовна

Обособленное подразделение ООО «ССПЭБ» в г. Тюмени, директор обособленного подразделения Сысоев Андрей Леонидович

Также организация владеет 100% долей в УК ТОО «Ю-Эйч-Эс-И-Пи Казахстан» (Казахстан).

2. Операции в межотчетный период

В межотчетный период в учете организации операций не было.

3. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Основные средства в бухгалтерском балансе отражены по остаточной стоимости. В отчетном году переоценка основных средств не производилась. Резерв на ремонт основных средств не формировался. Амортизация начисляется линейным способом. В составе основных средств, находящихся в собственности Общества и в лизинге на конец отчетного периода, учитываются:

Вид ОС	Стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.
Автотранспортные средства	37 011,71	2 639,6
Компьютерная и офисная техника	1 061,26	1 681,6
Жилой дом	7 299,05	7 056,45
Земельный участок	1 048,44	1 048,44
Приборы и прочие ОС	804,54	1 908,91
Итого	47 225,0	14 335,0

На 31.12.2023 года у организации нет автомобилей в лизинге. Договор лизинга заключен, но автомобиль передан лишь в 2024 году.

4. Нематериальные активы (НМА)

В бухгалтерском балансе НМА отражаются по остаточной стоимости. Первоначальная стоимость НМА погашается линейным способом. На балансе в качестве НМА числятся 4 Программы для ЭВМ "Оценка Риска 1.0", "BowTieUni", «БУНКЕР» и «АУДИТ-М», а также сайт uhsep.com и Товарный знак ССПЭБ/UHSEP. В составе НМА, находящихся в процессе приобретения на 31.12.2023 года, отражены затраты на регистрацию Патентов "Система для создания и хранения информационных карт" и "Система обеспечения взаимодействия между электронным устройством пользователя и данными в хранилище».

5. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Списание стоимости МПЗ при их выбытии производится по средней себестоимости.

Информация по запасам:

Вид МПЗ	Стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.
Материалы	1 495,8	1 830,2
Товары	6 022,0	
Незавершенное производство	37 046,5	387,2
Итого	44 564,3	2 217,4

6. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Перевод задолженности из краткосрочной в долгосрочную не производится. В бухгалтерском учете на протяжении всего 2023 года формировался резерв по сомнительным долгам. В отчете о финансовых

результатах за 2023 год показатели резерва по сомнительным долгам показывается свернуто. В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не формируется.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности:

	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Дебиторская задолженность		
Расчеты с поставщиками	7 065	13 816
Расчеты с покупателями и заказчиками	150 636	245 109
Расчеты по налогам и сборам	389	1 538
Расчеты по социальному страхованию	73	
Расчеты с персоналом по оплате труда	19	174
Расчеты с подотчетными лицами	31	56
Расчеты с персоналом по просим операциям		
Прочая дебиторская задолженность	1841	4 206
Итого	160 053	164 899
Кредиторская задолженность		
Расчеты с поставщиками	233 667	249 847
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 770	19 640
Расчеты по налогам и взносам	37 288	73 636
Расчеты по социальному страхованию		2 159
Расчеты с персоналом по оплате труда		2 430
Расчеты с подотчетными лицами	59	581
Расчеты с учредителями по выплате доходов	558	
Прочая кредиторская задолженность	2 220	13 413
Итого	288 562	361 706

7. Предоставленные займы

Задолженность по займам отражается в бухгалтерском учете отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Суммы процентов, причитающихся к получению по займам выданным, начисляются ежемесячно.

8. Денежные средства

У организации на 31.12.2023 года открыты: в АО РАЙФФАЙЗЕНБАНК 2 (два) рублевых счета – расчетный и карточный и 4 (четыре) валютных счета в долларах США (расчетный и транзитный) и в ЕВРО (расчетный и транзитный); в АО «Альфа-Банк» - 1 (один) рублевый счет, в БАНК "ВБРР" (АО) – 1 (один) рублевый счет, в ПАО ВТБ – 1 (один) рублевый расчетный счет и 1 (один) казначейский счет, в АО БАНК ГПБ - 5 (пять) рублевых расчетных счетов..

Также Организация регулярно перечисляет средства на краткосрочные рублевые депозиты. На 31.12.2023 года у Организации открыто три краткосрочных рублевых депозита: по договору № 16 от 28.12.2023 г. в сумме 15 700 000.00 руб. в ВБРР (АО) БАНК, по сделке №20231229003931 от 29.12.2023 г. в сумме 50 500 000,00 руб. в БАНК ГПБ (АО) и по Сделке № СВ12912230018945 от 29.12.2023 г. в сумме 6 000 000,00 в АО "АЛЬФА-БАНК".

Остаток на расчетных счетах Организации на 31 декабря 2023 года составляет 30 024,9 тыс. рублей и 46,06 долларов США. В кассе организации на 31.12.2023 года 22,9 тыс. рублей.

9. Капитал

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 1 млн. рублей. 100% доли в УК принадлежит Усманову Рафаэлю Рафкатовичу.

10. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продаж, работ и услуг отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки продукции, выполнении работ и оказании услуг.

Доходы от реализации в 2022 году составили 746 580 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации в 2023 году составили 883 215 тыс. руб. (без НДС).

11. Расходы, связанные с реализацией

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции, работ и услуг (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счета учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде без распределения на остатки незавершенного производства.

Себестоимость продаж составила в 2022 году – 534 388 тыс. руб. (без НДС).

Себестоимость продаж составила в 2023 году – 572 299 тыс. руб. (без НДС).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

12. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности в 2022 году, составил 101 039 тыс. руб. Прибыль по итогам 2023 года составила 157 316 тыс. руб.

13. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 38 978 тыс. руб.:

Прочие доходы	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Строка 2320 отчета о финансовых результатах	1 420	3 510
Проценты к получению	1 420	3 510
Строка 2340 отчета о финансовых результатах	47 003	35 468
Доходы от реализации амортизируемого имущества	4 275	55
Доходы от реализации имущества и права требования	2 558	462
Резерв по сомнительным долгам		31 459
Списание просроченной кредиторской задолженности	36 521	269
Курсовые разницы	3 588	2 544
Прочие доходы	61	679

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 7 094 тыс. руб.

14. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 63 246 тыс. руб.:

Прочие расходы	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Строка 2350 отчета о финансовых результатах	31 403	63 246

Прочие расходы	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Расходы от реализации амортизируемого имущества	452	33
Расходы от реализации имущества и права требования		
Резерв по сомнительным долгам	11 869	
Услуги банка	1 277	1 731
Штрафные санкции по хоздоговорам и НС	4	56
Списание просроченной кредиторской задолженности	5 948	176
Курсовые разницы	3 649	1731
Прочие расходы	8 204	59 552

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 10 160 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с тем, что не все расходы, отраженные в бухгалтерском учете, принимаются для целей налогового учета отчетного периода.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Общество в 2023 году формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций без применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%. В 2023 году в налоговом учете организации получена прибыль 150 042 923 руб. Величина бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила в 2023 году 95 404 182,2 руб. с учетом выплаченных учредителю промежуточных дивидендов в сумме 7 635 000,00 руб.

16. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученный в 2023 году, составил 95 404 182,2 руб.

17. Оценочные обязательства

На 31.12.2023 г. в бухгалтерском учете сформирован резерв по сомнительной задолженности в сумме 19 302 тыс. руб.

18. Сведения о связанных сторонах

Усманов Рафаэль Рафкатович (Генеральный директор, учредитель 100%): кроме выплат по трудовому договору (заработная плата), в 2023 году получал выплаты в виде дивидендов.

В то же время в течение 2023 года Усмановым Р.Р. брал процентный займ в сумме 25 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. у Усманова Р.Р. есть задолженности перед ООО «ССПЭБ» по трем займам в сумме 63 000 тыс. руб. и по начисленным процентам.

Также в 2023 году Усманову были начислены и перечислены оставшиеся дивиденды за 2021 год в сумме 558 312 руб., оставшиеся дивиденды за 2022 год в сумме 68 908 121,71 руб. и промежуточные дивиденды за 2023 год в сумме 7 635 000,00 руб.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее страховые взносы) в 2023 году составили – 12 119,7 тыс. руб.

19. Прочие сведения

На 31.12.2023 в залог имущество не передавалось. Обеспечений обязательств выданных и полученных нет.

Условных активов и обязательств нет.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности – нет.

Организация не испытала негативного воздействия от событий, связанных с пандемией коронавируса Covid-19 в 2022-2023 годах. Не ожидается негативного воздействия событий, связанных с этой пандемией в 2024 году.

Генеральный директор
ООО «ССПЭБ»

Главный бухгалтер
ООО «ССПЭБ»

27 марта 2024 года

Усманов Р.Р.

Усманов Р.Р.

A blue circular stamp of LLC "UHSEP" is centered. It contains the text "ООО «ССПЭБ»" and "UHSEP LLC" in the center, and "ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ" and "МОСКВА" around the perimeter. Two blue ink signatures are written over the stamp, each with a horizontal line extending to the right towards the names "Усманов Р.Р.".

Исполнитель: Наумова Ольга Викторовна
8-916-628-04-42
8-495-782-14-47 доб. 112