

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД
ООО СФ «СМУ-10»**

Общие сведения

Сведения об Обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью Строительная фирма «СМУ-10» (далее – Общество).

Сокращенное наименование: ООО СФ «СМУ-10».

Дата государственной регистрации: 27.11.1991г. в форме ТОО, с 07.06.1999г. на основании Федерального закона от 14.01.1998г. перерегистрировано в ООО СФ «СМУ-10»

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №14 по Московской области.

Юридический адрес: 142701, Московская обл., г, Видное, ул. Ольховая, д. 8, помещ. 1 этаж 1 офис 10.

Фактический адрес Общества 142701, Московская обл., г, Видное, ул. Ольховая, д. 8, помещ. 1 этаж 1 офис 10.

Уставный капитал на 31.12.2023г. составляет 30 тыс. руб., оплачен полностью.

Участники общества: Лисицын Игорь Михайлович – 100% доли собственности в УК.

Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются строительство жилых и нежилых зданий (41.20) и торговля оптовая неспециализированная (46.90) Общество также осуществляет иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Филиалы, (обособленные подразделения)

На дату составления отчетности Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Информация об исполнительных и контрольных органах

С 01.10.2019 г. по 07.10.2022 г. генеральным директором Общества являлся г-н Татулов Георгий Владимирович.

С 08.10.2022г. генеральным директором Общества является г-н Лисицын Игорь Михайлович. (Решение № Р-СФ СМУ-01-09/2022 от 07.10.2022 г.)

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем является -Лисицын Игорь Михайлович, 100 % доли собственности в УК

Связанные лица

Связанных лиц нет.

Информация о численности персонала

Численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составила 31 человек.

Информация об обязательном аудите организации

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании следующей учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с соблюдением требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 г. №402-ФЗ в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Процесс приобретения основных и вспомогательных материалов, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запасных частей, тары, используемой для упаковки транспортировки продукции (товаров), и других материальных ресурсов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы» с оценкой материальных ресурсов по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Установлен метод оценки производственных запасов при отпуске их в производство и прочем выбытии по средней себестоимости.

Метод оценки товаров при их продаже – по средней себестоимости.

Специальные инструменты, специальное оборудование и спецодежда учитываются в составе материально-производственных запасов (в т. ч. спецодежда и спецодежда, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев).

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается на материальные расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, а также стоимость специальной оснастки и специальных инструментов погашается линейным способом.

Раскрытие существенных показателей

Основные средства

В нижеследующей таблице представлена информация об основных средствах (строка 1150 Бухгалтерского баланса), принадлежащих Обществу на праве собственности:

тыс. руб.

№ п/п	Основные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Остаточная стоимость основных средств, в т.ч.:	69 221	3 575	-
1.1	-машины и оборудование	-	-	-
1.2	-транспортные средства	61 391	3 575	-

Достройка, дооборудование, реконструкция, покупка и переоценка объектов основных средств в 2023, 2022 и 2021 годах не осуществлялась.

Запасы

Запасы Общества (строка 1210 Бухгалтерского баланса) на 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Запасы	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Материалы	108 706	225	-
2	Незавершенное производство	104 213	2 521	-
	Итого:	212 919	2 746	-

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества (строка 1230 Бухгалтерского баланса) на 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	28 991	43 996	211 571
2	Расчеты по налогам, сборам, социальное страхование и обеспечение	30	10	12
3	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам за минусом НДС по авансам и предоплатам выданным (сч. 76.ВА)	22 321	6 077	7 910
4	Прочая дебиторская задолженность	58 818	132	95 623

5	Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	990 318
	Итого:	110 160	50 215	1 305 434

Наиболее крупные предприятия-дебиторы (дебиторская задолженность составляет более 5% в общей величине дебиторской задолженности Общества) представлены в ниже следующей таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
1	62.01 Покупатели, заказчики						
1.1	УГС КП	-	-	19 826	39,48%	-	-
1.2	ФОНД РЕНОВАЦИИ	14 264	42,20%	14 264	28,41%	179 797	13,77%
1.3	УК КОМПЬЮЛИНК ГРУПП ООО	-	-	9 906	19,73%	-	-
1.4	ООО «ЭТАЛОН»	12 264	44,68%	-	-	-	-
2	76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами						
2.1	Газпромбанк	-	-	-	-	95 620	7,32%
2.2	ФАУ Главэкспертиза России	5 479	9,32%	-	-	-	-
2.3	АО Мособлгаз	7 794	13,25%	-	-	-	-
2.4	ПАО Россети МР	24 052	40,90%	-	-	-	-
2.5	Департамент гор. имущества г. Москвы	21 408	36,40%	-	-	-	-
3	46 Выполненные этапы по незавершенным работам						
3.1	УГС КП	-	-	-	-	990 318	75,86%
4	60.02 Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
4.1	ИП Новикова Наталья Владимировна	7 520	33,69	-	-	-	-
4.2	ООО Мераком Девелопмент	2 650	11,87%	-	-	-	-
4.3	ООО СМК Стройпроф	4000	17,92%	-	-	-	-
4.4	Анцибор Олег Станиславович	-	-	3 000	48,96%	-	-
4.5	ООО ГК Экоинвест	-	-	829	13,53%	829	9,47%
4.6	ООО Горсвязь	-	-	808	13,18%	2 332	26,63%
4.7	ООО Техстрой	-	-	-	-	2 333	26,65%
4.8	ООО МОЭК	-	-	543	8,86%	1 258	14,37%

В 2023 г., 2022 г. и 2021 г. резерв по сомнительной задолженности Обществом не создавался.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса) на 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Касса	-	-	60
2	Текущие счета в банках	173 773	16 312	80 280
	Итого:	173 773	16 312	80 340

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса) на 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Прочие оборотные активы (сч. 97 расходы будущих периодов)	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Прочие оборотные активы - расходы будущих периодов (банковские гарантии, лицензии, сертификаты, право пользования программным обеспечением и т.п.)	11177	11 232	1 095
	ИТОГО:	11177	11 232	1 095

Капитал и резервы

1.1. По состоянию на 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов структура уставного капитала представлена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Участники Общества	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Лисицын Игорь Михайлович	30	30	-
2	Татулов Георгий Владимирович	-	-	30
	Итого:	30	30	30

В 2022, 2021, 2020 годах дополнительные взносы в уставный капитал Общества не производились.

1. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества (строка 1520 Бухгалтерского баланса) на 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Виды кредиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	74 250	54 335	75 264
2	Расчеты по налогам, сборам, социальное страхование и обеспечение	46 791	2 770	44 060

3	Расчеты покупателями и заказчиками за минусом НДС по авансам и предоплатам выданным (сч. 76.АВ)	337 464	247	808 760
4	Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.:	31 132	-	166 095
	Итого:	489 637	57 352	1 094 179

Наиболее крупные предприятия-кредиторы (кредиторская задолженность составляет более 5% в общей величине кредиторской задолженности Общества) представлены в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
1	60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
1.1	АЛЬТЭЗА ООО	6 126	8,25%	6 126	10,68%	-	-
1.2	ВИГОР+ ООО	7 934	10,69%	8 255	14,39%	-	-
1.3	УСТ МСК ООО	8 706	11,73%	3 861	6,73%	-	-
1.4	ТК ИНЖИНИРИНГ ООО	6 766	9,11%	6 766	11,80%	-	-
1.5	УК КОМПЬЮЛИНК ИНФРАСТРУКТУРА ООО	6 169	8,31%	3 680	6,42%	-	-
2	62.02 Расчеты с покупателями и заказчиками						
2.1	УГС КП	-	-	-	-	808 760	73,91%
2.2	ИНФРАЛИНК ООО	110 084	27,18%	-	-	-	-
2.3	ЕДИНЫЙ ЗАКАЗЧИК ППК	294 873	72,82	-	-	-	-

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи (работ, услуг, материальных прав) отражается по методу начисления. Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) – метод начисления.

Для исчисления налога на прибыль доход от реализации определяется по мере выполнения работ по проценту технической готовности конструктивных элементов. Подтверждением доли фактически выполненных объемов работ на отчетную дату и отражение на счетах реализации по договорам используются подписанные сторонами формы №№КС-2, КС-3.

Выручка от продажи излишков строительных материалов, приобретенных для исполнения договора, а выручку по договору не включается и учитывается на счете 91 в составе прочих доходов.

Доходы Общества (строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах) составили:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование вида деятельности	2023 год		2022 год	
		Сумма выручки без НДС, тыс. руб.	Доля выручки от общего объема поступлений, %	Сумма выручки без НДС, тыс. руб.	Доля выручки от общего объема поступлений, %
1	Строительство жилых и нежилых зданий	593	0,05%	37 377	3,38%
2	Оптовая торговля	1 235 158	98,45%	1 069 386	96,60%
3	Прочие	18 548	1,5%	227	0,02%
	Итого	1 236 299	100%	1 106 990	100%

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы признаются Обществом в том периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (метод начисления).

Прямые затраты по строительной деятельности по договорам строительного подряда подлежат учету на счете 20 «Основное производство» в разрезе объектов строительства. При этом к прямым затратам относятся все производственные расходы, непосредственно связанные с исполнением каждого договора строительного подряда (в т. ч. зарплата, амортизация, стоимость принятых субподрядных работ).

Себестоимость продаж отражена в строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах. Сумма таких расходов в 2023 г. составила 1 216 711 тыс. руб., в 2022 г. составила 1 088 128 тыс. руб.

Расходы, связанные с управлением деятельностью Общества (строка 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах) являются управленческими расходами Общества. Сумма таких расходов в 2023 году составила 13 053 тыс. руб., в 2022 году составила 15 942 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Прочие доходы в 2023 году составили 11 230 тыс. руб., в 2022 году прочие расходы составляли 809 тыс. руб.

Прочие расходы в 2023 году составили 10 242 тыс. руб., в 2022 году прочие расходы составляли 358 тыс. руб.

Общество находится в постоянном развитии. В декабре 2022 года компания участвовала в тендере на проектирование и строительство детского лагеря в рамках 44-ФЗ. В результате заключен контракт на 1,405 млрд руб. В декабре 2023 года получены положительные результаты экспертизы по всем тем титулам контракта, в настоящее время на рассмотрении у заказчика находится выполнение работ на 350 000 000,00 рублей.

В сентябре 2023 года Общество стало победителем в аукционе КРТ и заключило договор о комплексном развитии территории нежилой застройки г. Москвы по адресу: г. Москва, ул. Александры Моховой и ул. Эдварда Грига, 3,50 Га. В настоящее время в

Правительстве Москвы находятся на рассмотрении варианты застройки данной территории, параллельно ведутся предпроектные работы для ускорения начала строительства.

Общество нацелено на развитие и дальнейший рост.

Генеральный директор



Лисицын И.М.

20 марта 2024 года.