Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Ленстройдеталь»
за 2023 год

1. Общие сведения

Акционерное Общество «Ленстройдеталь» (далее Общество).
Место нахождения: г. Санкт Петербург 5-й Верхний пер.,дом 16 лит. А, пом.5н
ОГРН: 1027809187493
ИНН: 7830000120
КПП: 780201001

АО «Ленстройдеталь» действует на строительном рынке Санкт-Петербурга с 1993 года.

Зарегистрировано в ИФНС России № 17 по Санкт-Петербургу, свидетельство о государственной регистрации 78 № 009513737.

Основной вид деятельности: 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 года 4 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Уставный капитал Общества составляет 532 552 руб., из них:

Описание ценной бумаги	Номинал, руб.	Всего ценных бумаг шт.
Акции обыкновенные именные	1	482 002
Итого по обыкновенным	*x*	*482 002*
Акции привилегированные именные типа А	1	50 550
Итого по привилегированным	*x*	*50 550*
ВСЕГО		532 552

Реестродержателем Общества является АО «РТ-Регистратор».

По состоянию на 31.12.2023г. 80,02% собственности Общества принадлежит физическим лицам, 19,98% - юридическим лицам.

Согласно Уставу Общества, в отчетном периоде, работал коллективный орган управления Обществом – Совет Директоров, проводились Общие Собрания Акционеров.

Генеральный директор АО «Ленстройдеталь» Сабылин А.И.

Главный бухгалтер АО «Ленстройдеталь» Горбунова А.З.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена с учетом требований, предъявляемых:

- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Федеральным законом от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 июля 1999 г. № 43н;
- Иными действующими в Российской Федерации Положениями по бухгалтерскому учету.

2. Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее Закон № 402-ФЗ).

Метод признания доходов

Выручка признается в общем порядке, установленным пунктом 12 ПБУ 9/99, по методу начисления.

Метод признания расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

Учет материально-производственных запасов

Отражение затрат на приобретение материалов (транспортно-заготовительных) - на счете 10 «Материалы» с оценкой по фактической себестоимости. Способ списания материалов при списании - по средней себестоимости.

Оценка готовой продукции - по нормативной (плановой) себестоимости, представлена в отчете по фактической себестоимости.

Способ признания коммерческих расходов

Признаются полностью в периоде начисления, списываются на 90 счет.

Применение ПБУ 18/02

ПБУ 18/02 применяется в полном объеме с отражением всех отложенных активов и обязательств, а также постоянных активов и обязательств на счетах бухгалтерского учета. Порядок отражения в бухгалтерской отчетности отложенных активов и отложенных обязательств (при применении ПБУ 18/02) - в отдельных статьях баланса

Учет финансовых вложений и ценных бумаг

Ведется в соответствии с ПБУ 19/2002. Способы оценки финансовых вложений при выбытии (при их наличии) - по первоначальной стоимости единицы. Состав затрат, включаемых в первоначальную стоимость финансовых вложений (при их наличии) – с учетом всех фактических затрат на их приобретение. Порядок списания разницы между первоначальной и номинальной стоимостью ценных бумаг, по которым не определяется рыночная стоимость (при их наличии) - списывается на финансовые результаты в составе операционных доходов (расходов).

Порядок признания процентов по кредитам и займам

Проценты по кредитам и займам признаются в общем порядке в соответствии с пунктом 7 ПБУ 15/2008

3. Сведения о проведении годовой инвентаризации и ее результатах

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Инвентаризация материалов, товаров, готовой продукции, дебиторской и кредиторской задолженности производится 1 раз в год, в 4 квартале.

В 2023 году инвентаризации производилась на основании приказа № 15/11-2023 от 15.11.2023г.

Всего заемных средств по состоянию на 31.12.2023г. отражено на сумму 103 309 тыс.руб.

9. Информация об отдельных показателях отчета о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств суммы платежей и поступлений от текущих операций включают НДС в целях рационального ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008).

10. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте у Общества нет.

11. Связанные стороны

Связанными сторонами для Общества является Генеральный директор Сабылин А.И., Русаков Р.В., ООО «Альфа-Строй» доля в УК составляет свыше 20%. ООО «Ленстройдеталь». в течение отчетного года сдавало в аренду офисное помещение АО «Ленстройдеталь»

Связанная сторона	Характер взаимоотношений	Вид операций	Объем операций за 2023, руб.	Незаконченные операции на 31.12.2023, руб.
Сабылин А.И	Доля в УК АО Ленстройдеталь свыше 20%, ген.директор, бенеф.владелец	З/плата и страховые взносы, включено в разделе 6 Пояснений		
		Соглашение № 4/2018 от 30.03.2018г. о прекращении новацией обязательства	3 304 016,38;	37162146.28 Кт 66
ООО «Ленстройдеталь»	Дочерняя Общество, вклад в УК 48 %	Договор денежного займа б/н от 25.07.2019г. Договор займа от 10.11.20г.	35 000 000 Дт58,3	66146575.35 Кт66
		Договор поставки бетонных изделий №2 от 01.04.2018г., поставщик	-	449999.99 Кт 60

12. Информация о движении капитала

В 2023г. акционерам Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

13. Информация о сделках с заинтересованностью, крупных сделках

В 2023 году сделки, являющиеся для Общества крупными и требующими одобрения участников организации и сделки с заинтересованностью были одобрены протоколом совета директоров.

14. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2023г. условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

15. Формирование резервов

Сформирован резерв по материалам на сумму 4 966 тыс.руб., установленным пунктом 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008г.

16. Сведения о материальных ценностях на забалансовых счетах

Арендованное имущество на 31.12.2023г. составляет -110 тыс. руб

17. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Обеспечения обязательств и платежей выданных отсутствуют.

18. Информация о получении и использовании государственной помощи

Государственная помощь Обществу в 2023 году не оказывалась.

19. Информация по сегментам

Основания для раскрытия информации по сегментам отсутствуют.

20. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не участвует в совместной деятельности.

21. Признаки нарушения непрерывности деятельности

Руководство АО «Ленстройдеталь» находится под сомнением, будет ли продолжать свою деятельность Общество, непрерывно в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, так как по итогам 2023 года получен убыток в размере 25998 тыс.руб. (налоговый убыток составил 7 264 тыс.руб., налог на прибыль составил 0 тыс.руб.), основная производственная деятельность приостановлена.

Иные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2023 год отсутствуют.

29 марта 2024 г.

Генеральный директор АО «Ленстройдеталь» **А.И. Сабылин**

Главный бухгалтер **А.З. Горбунова**