

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» за 2023 год.

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью «СТРОЙПЛАТФОРМА».

1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙПЛАТФОРМА».

1.2. Сокращенное наименование предприятия: ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА».

1.3. Юридический адрес: 620100 г. Екатеринбург, ул. Сибирский тракт, д.12 стр.3, оф 314.

1.4. Фактический (почтовый) адрес: 620100 г. Екатеринбург, ул. Сибирский тракт, д.12 стр.3, оф 314.

1.5. Дата государственной регистрации: 14 января 2014г.

Основной регистрационный номер 1146679000313, ИНН 6679043767.

1.6. Уставный капитал предприятия составляет - 500 000 рублей. Состав участников:

Зорин Илья Александрович – 50% уставного капитала,

Служеникин Александр Михайлович - 50% уставного капитала.

1.7. Высшим органом ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» является Общее собрание участников общества.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется исполнительным единоличным органом общества – Управляющий Индивидуальный Предприниматель Служеникин А.М.

1.8. Основным видом экономической деятельности является оптовая продажа стройматериалов.

1.9. Для осуществления основного вида деятельности ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» лицензии не требуются.

1.10. Дочерних и зависимых обществ ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» не имеет. Обособленное подразделение зарегистрировано по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Производственная, 14, стр.3, строение 2.

1.11. ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» с учетом изменений, внесенных Федеральным законом от 28.12.2010г. №400-ФЗ. В соответствии с заключенным договором от 01.02.2024 г., аудиторскую проверку финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» за 2023 год проводит аудиторская фирма ООО «Консалтаудитсервис».

2. Основные элементы учетной политики ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА».

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙПЛАТФОРМА» ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства РФ о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В соответствие с Учетной политикой Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов).

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется силами бухгалтерии, самостоятельного структурного подразделения ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА», под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи с использованием компьютерной программы 1С Бухгалтерия предприятия Версия 8.3.

2.1.1 Основа составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.1.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.1.3 Основные средства и капитальные вложения

Для учета основных средств Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», для учета капитальных вложений Общество ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5 % от стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Затраты на ремонт основных средств отражаются в учете на счете 44 «Расходы на продажу» по мере фактического производства ремонта.

Объекты основных средств, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев учитываются в составе Малоценных основных средств на счете 10 "Материалы" списываются на расходы на продажу одновременно по мере их отпуска в эксплуатацию и для последующего контроля учитываются на забалансовом счете МЦ.04.

2.1.4 Нематериальные активы

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (Приказ Минфина России от 30.05.2022 N 86н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2024 г. для учета нематериальных активов Общество применяет ФСБУ 14/2022. В бухгалтерской отчетности за 2023 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2023 году. При этом проведена единовременная корректировка на 31.12.2023 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА.

Лимит стоимости НМА 100 тысяч рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете 013.

2.1.5 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

передаче материалов в эксплуатацию 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.

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". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

2.1.6 Учет арендных отношений

Учет арендных отношений ведётся в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Учет при получении имущества в аренду.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной

- как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям или иная.

По договорам аренды земли стоимость права пользования активом принимается равной и стоимость обязательства по аренде определяется исходя из приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.1.7 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.1.8 Признание доходов и расходов

Доходами (расходами) от обычных видов деятельности предприятия признаются доходы (расходы), связанные с оптовой торговлей строительными материалами, и, соответственно, расходы, связанные с получением этих видов доходов.

Расходы на хранение ТМЦ (оплата труда работников складов, суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование, амортизация, ремонт и содержание основных средств, используемых при хранении и перемещении ТМЦ, другие расходы, непосредственно связанные с хранением ТМЦ), включаемые в стоимость материальных ценностей, не распределяются между видами материальных ценностей, хранящихся на складе.

Для определения финансового результата в целях бухгалтерского учета, выручка от реализации товаров определяется по мере отгрузки и предъявления покупателю в расчетных документах.

Проценты по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» при расчете налога на прибыль учитываются в размере фактически начисленных по договору.

2.1.9 Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.1.10 Изменения в учетной политике

Приняты изменения по Учетной политике на 1 января 2024 г. в связи с переходом на:

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» - альтернативным способом;

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2024 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2023 г., которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль.

Учетная политика для целей налогового учета

Учет данных для целей налогообложения ведется силами бухгалтерской службы.

Учет данных для целей налогообложения ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С «Бухгалтерия предприятия» редакция 8.3.

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета.

Налог на прибыль:

Организация признает доходы и расходы по методу начисления. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет метод оценки по средней стоимости.

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин, вознаграждения посредникам и т.д.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость имущества, не являющегося амортизируемым, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

Налоговым периодом по налогу на прибыль является календарный год

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа.

Налог на добавленную стоимость:

Компания является плательщиком НДС. Применяется ставка по НДС 20%. Операций, требующих ведения раздельного учета, организация не осуществляет.

Условия для принятия к вычету НДС:

товары (работы, услуги) приняты к учету;

имеются первичные документы и счет-фактура.

Декларация по НДС предоставляется в электронном виде не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетным кварталом. В декларации в разделах 8 и 9 приводится информация по всем выставленным и полученным счетам-фактурам.

3. Финансово-хозяйственная деятельность ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» в 2023 году.

В 2023 году, как и в предыдущий период, основной вид деятельности, которым занималось ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА», был оптовая торговля стройматериалами.

Анализ деятельности предприятия в 2023 г.

3.1. Бухгалтерский баланс (форма №1)

Валюта баланса (строка 1600 формы №1) к концу 2023 года составила 667 289 тыс. руб., 2022 года составила 629 201 тыс. руб., на конец 2021 года – 565 547 тыс. руб.

3.1.1. Актив баланса.

Стоимость внеоборотных активов (строка 1100 формы №1) к концу 2023 года составила 132 831 тыс. рублей.

Внеоборотные активы состоят из основных средств (строка 1150 формы №1). Данные представлены в таблице – Наличие и движение основных средств

с.4

2. Основные средства													
2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	149 582	(34 124)	54 835	(57 613)	55 026	(47 240)	-	-	-	146 803	(26 338)
	5210	за 2022г.	150 337	(11 781)	43 573	(35 579)	6 071	(28 414)	-	(8 750)	-	149 582	(34 124)
в том числе:													
Здания	5201	за 2023г.	13 433	(2 341)	-	-	-	(1 993)	-	-	-	13 433	(4 334)
	5211	за 2022г.	24 969	(1 877)	-	(11 535)	1 976	(2 440)	-	-	-	13 433	(2 341)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	22 005	(13 490)	6 963	(3 414)	1 618	(7 607)	-	-	-	25 555	(19 061)
	5212	за 2022г.	22 005	(8 729)	-	-	-	(4 761)	-	-	-	22 005	(13 490)
Сооружения	5203	за 2023г.	5 607	(1 609)	-	-	-	(598)	-	-	-	5 607	(2 208)
	5213	за 2022г.	5 866	(1 076)	-	(259)	84	(617)	-	-	-	5 607	(1 609)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	554	(169)	-	-	-	(125)	-	-	-	554	(295)
	5214	за 2022г.	356	(99)	198	-	-	(70)	-	-	-	554	(169)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2023г.	230	(14)	-	-	-	(33)	-	-	-	230	(47)
	5216	за 2022г.	-	-	230	-	-	(14)	-	-	-	230	(14)
Земельные участки	5207	за 2023г.	55 250	-	-	-	-	-	-	-	-	55 250	-
	5217	за 2022г.	83 522	-	-	(19 522)	-	-	-	(8 750)	-	55 250	-
Право пользования активом	5208	за 2023г.	52 501	(16 501)	47 871	(54 200)	53 408	(36 884)	-	-	-	46 172	(393)
	5218	за 2022г.	13 618	-	43 145	(4 262)	4 012	(20 513)	-	-	-	52 501	(16 501)

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2023 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

В 2023 году Общество арендовало земельные участки, офисные и складские помещения. Согласно условиям договоров, объекты, полученные в аренду на срок 11 месяцев с возможностью продления данного срока, а также договоры аренды заключенные на неопределенный срок признаются в бухгалтерском учете как ППА. По договорам, заключенным на неопределенный срок ППА принимаются к учету исходя из профессионального суждения на предполагаемый срок аренды 18 месяцев, с последующим продлением сроков.

Счет Основные средства	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	46 954 341,04		95 732 926,61	96 514 859,02	46 172 408,63	
01.03	46 954 341,04		47 871 333,72	48 653 266,13	46 172 408,63	
Аренда ЗУ Сургут	2 392 984,46			2 392 984,46		
Аренда ЗУ Сургут с 01.11.2023 г.			308 652,07		308 652,07	
Аренда офиса 303 (2023)	758 807,01		11 107,29	769 914,30		
Аренда офиса 303 (2024-2025)			1 138 447,21		1 138 447,21	
Аренда офиса 314/2 (2023)	309 119,34		1 692,79	310 812,13		
Аренда офиса 314/2 (2024-2025)			451 925,29		451 925,29	
Аренда офиса Основной (2023)	2 993 596,73		43 819,65	3 037 416,38		
Аренда офиса Основной (2024-2025)			4 491 328,73		4 491 328,73	
Аренда офиса Сургут	740 556,90			740 556,90		
Аренда офиса Сургут с 01.11.2023 г.			205 768,05		205 768,05	
Аренда Промышленный 10а, 10б, 10в	15 656 272,22		821 152,68	16 477 424,90		
Аренда Промышленный 10а, 10б, 10в (2024-2025)			18 965 071,45		18 965 071,45	
Аренда Промышленный 10а, 10б, 10в	15 656 272,22		821 152,68	16 477 424,90		
Аренда Промышленный 10а, 10б, 10в (2024-2025)			18 965 071,45		18 965 071,45	
Аренда склада Сургут	8 446 732,16			8 446 732,16		
Аренда склада Сургут с 01.11.2023 г.			1 646 144,38		1 646 144,38	
01.09			47 861 592,89	47 861 592,89		
Аренда ЗУ Сургут			1 735 976,38	1 735 976,38		
Аренда офиса 303 (2023)			769 914,30	769 914,30		
Аренда офиса 314/2 (2023)			310 812,13	310 812,13		
Аренда офиса Основной (2023)			3 037 416,38	3 037 416,38		
Аренда офиса Сургут			605 891,74	605 891,74		
Аренда Промышленный 10а, 10б, 10в			16 477 424,90	16 477 424,90		
Аренда Промышленный 10а, 10б, 10в			16 477 424,90	16 477 424,90		
Аренда склада Сургут			8 446 732,16	8 446 732,16		
Итого	46 954 341,04		95 732 926,61	96 514 859,02	46 172 408,63	

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Стоимость оборотных активов (строка 1200 формы №1) составила к концу 2023 года 534 458 тыс. руб. Данные представлены в таблице – Наличие и движение запасов.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	93 969	-	93 969	2 868 648	(2 855 998)	-	-	X	106 623	-	106 623
	5420	за 2022г.	92 320	-	92 320	3 213 239	(3 211 593)	-	-	X	93 969	-	93 969
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	114	-	114	5 533	(5 594)	-	-	963	54	-	54
	5421	за 2022г.	23	-	23	8 427	(8 337)	-	-	3 880	114	-	114
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	93 854	-	93 854	2 363 050	(2 350 355)	-	-	162 811	106 549	-	106 549
	5423	за 2022г.	92 297	-	92 297	2 783 376	(2 781 819)	-	-	339 624	93 854	-	93 854
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	27	(27)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	500 049	(500 049)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	421 411	(421 411)	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность (строка 1230 формы №1) составила к концу 2023 года 349 690 тыс. руб. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице.

с.10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственны- х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы- й результат	восста- новление резерва					
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Добавить строку														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	318 701	(19 466)	246 445	6 878	(218 264)	(59)	(4 011)	-	-	-	349 690	(17 563)
	5530	за 2022г.	302 974	(6 252)	260 749	5 052	(249 137)	(53)	(884)	-	-	-	318 701	(19 466)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	242 383	(19 466)	152 602	6 878	(170 116)	-	(4 011)	-	-	-	227 736	(17 563)
	5531	за 2022г.	234 103	(6 252)	188 438	5 052	(184 322)	(4)	(884)	-	-	-	242 383	(19 466)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	57 716	-	85 330	-	(42 215)	(59)	-	-	-	-	100 772	-
	5532	за 2022г.	68 871	-	49 273	-	(60 428)	-	-	-	-	-	57 716	-
Прочая	5513	за 2023г.	18 602	-	8 514	-	(5 933)	-	-	-	-	-	21 182	-
	5533	за 2022г.	-	-	23 038	-	(4 387)	(49)	-	-	-	-	18 602	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Добавить строку														
Итого	5500	за 2023г.	318 701	(19 466)	246 445	6 878	(218 264)	(59)	(4 011)	X	-	-	349 690	(17 563)
	5520	за 2022г.	302 974	(6 252)	260 749	5 052	(249 137)	(53)	(884)	X	-	-	318 701	(19 466)

Финансовые вложения (строка 1240 формы №1) в 2022 выдан процентный займ под 7,997 % годовых, в 2023 году займ досрочно погашен полностью.

с.7

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	12 664	-	-	12 664	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	15 000	(2 336)	-	-	-	12 664	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	12 664	-	-	12 664	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	15 000	(2 336)	-	-	-	12 664	-
+ Добавить строку											
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Добавить строку											
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	12 664	-	-	12 664	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	15 000	(2 336)	-	-	-	12 664	-

Денежные средства (строка 1250 формы №1) к концу 2023 составили 77 639 тыс. руб. – включают в себя остатки денежных средств на расчетных счетах организации и в кассе организации.

Прочие оборотные активы (строка 1260 формы №1) – 505 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2023 г. - 315 685 тыс. руб., 31.12.2022 г. – 240 657 тыс. руб., на 31.12.2021 г.- 163 056 тыс. руб.

3.1.2. Пассив баланса.

Уставный капитал составляет 500 тыс. рублей (строка 1310 формы №1) и строки 3100, 3200, 3300 формы 3).

Нераспределенная прибыль (строка 1370 формы №1 и строка 3300 графа 6 формы № 3) к концу 2023 года составила 315 185 тыс. руб.

Итог по краткосрочным обязательствам (строка 1500 формы №1) к концу 2023 года составил 293 872 тыс. рублей.

Заемные средства (строка 1510 формы №1) к концу 2023 года 51 017 тыс. руб., задолженность по краткосрочным кредитам и займам сформирована с учетом остатка по кредитным договорам с АО «Райффайзенбанк» и процентов по ним.

Кредиторская задолженность (строка 1520 формы №1) к концу 2023 года 234 987 тыс. руб.

В состав кредиторской задолженности включены:

5.3. 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 краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредито- рской 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	34 569	22 436	-	(5 762)	-	-	-	-	51 242
	5574	за 2022г.	67 904	34 689	-	(68 024)	-	-	-	-	34 569
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Добавить строку											
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	343 812	339 717	14 381	(411 821)	(85)	-	-	-	286 004
	5580	за 2022г.	344 521	589 647	16 842	(607 176)	(22)	-	-	-	343 812
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	110 686	49 493	288	(52 905)	-	-	-	-	107 562
	5581	за 2022г.	102 838	75 481	2	(67 635)	-	-	-	-	110 686
авансы полученные	5562	за 2023г.	51 204	77 304	-	(38 353)	(85)	-	-	-	90 070
	5582	за 2022г.	71 521	28 597	22	(48 929)	(7)	-	-	-	51 204
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	23 648	2 623	-	(6 409)	-	-	-	-	19 862
	5583	за 2022г.	20 273	11 628	-	(8 253)	-	-	-	-	23 648
кредиты	5564	за 2023г.	115 479	200 983	14 093	(279 538)	-	-	-	-	51 017
	5584	за 2022г.	145 848	434 648	16 818	(481 835)	-	-	-	-	115 479
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	42 796	9 314	-	(34 617)	-	-	-	-	17 493
	5586	за 2022г.	4 041	39 293	-	(524)	(15)	-	-	-	42 796
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Добавить строку											
Итого	5550	за 2023г.	343 812	339 717	14 381	(411 821)	(85)	X	-	-	286 004
	5570	за 2022г.	344 521	589 647	16 842	(607 176)	(22)	X	-	-	343 812

3.2. Отчет о финансовых результатах (форма №2).

В отчетном году выручка Общества составила 2 941 529 тыс. руб.

Прочие доходы – 55 613 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 2 344 661 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 207 107 тыс. руб.

Управленческие расходы – 292 935 тыс. руб.

Прочие расходы – 15 775 тыс. руб.

4. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2023 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 7 868 тыс. руб., включая резерв по страховым взносам, срок исполнения – 2024 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 17 563 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности покупателей.

5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина РФ от 24.04.2008 г. № 48н) ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» признает связанной стороной:

ООО "СП Логистик".

Директор	Погребнов Алексей Михайлович
Дата регистрации	13 сентября 2017 г
Адрес	620100, Свердловская область, город Екатеринбург, Сибирский тракт 12, строение 3, офис 317
Уставный капитал	10 000 рублей
ОГРН/ИНН	1176658087671/6679110702
Учредители	Зорин Илья Александрович – 50% уставного капитала, Служеникин Александр Михайлович – 50% уставного капитала
Основной вид деятельности	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» в период 12 месяцев 2023 года не получало и не выдавало займов от организации, которая признаётся связанной стороной.

При осуществлении операций между ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» и связанной стороной цены определялись условиями заключенных договоров, рыночные цены.

Объем оказанных услуг (транспортные услуги) в 2023 г. – 83 629 тыс. руб., в 2022 г. – 56 384 тыс. руб.

ООО "Перестройка".

Директор	Вяткин Алексей Владимирович
Дата регистрации	12 ноября 2020 г
Адрес	620100, Свердловская область, город Екатеринбург, Сибирский тракт 12, строение 2, офис 402
Уставный капитал	100 000 рублей
ОГРН/ИНН	1206600064032/6685180539
Учредители	Зорин Илья Александрович – 100% уставного капитала
Основной вид деятельности	Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.52)

ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» в период 12 месяцев 2022 года предоставила процентный займ (7,997 % годовых) организации, которая признаётся связанной стороной в сумме 15 000 тыс.руб. до 15 августа 2024 г., займ был досрочно погашен в 2023 г. с учетом начисленных процентов.

При осуществлении операций между ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» и связанной стороной цены определялись условиями заключенных договоров, рыночные цены.

Объем проданных товаров в 2023 г. – 177 361 тыс. руб (в т.ч. НДС), в 2022 г. – 34 032 тыс. руб (в т.ч. НДС)

Индивидуальный Предприниматель Служеникин Александр Михайлович.

Дата регистрации	11 ноября 2014 год
Адрес	620026, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Мичурина, дом 132, кв. 211
ОГРНИП/ИНН	314668531500050/667203855792
Основной вид деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22)

ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» в период 12 месяцев 2023 года не получало и не выдавало займов от организации, которая признаётся связанной стороной.

При осуществлении операций между ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» и связанной стороной цены определялись условиями заключенных договоров, рыночные цены.

Объем оказанных услуг в 2023 г. – 22 061 тыс. руб., в 2022 г. – 23 500 тыс. руб.

Индивидуальный Предприниматель Зорин Илья Александрович

Дата регистрации	10 февраля 2014 год
Адрес	620144, Свердловская область, город Екатеринбург, улица 8 Марта, дом 194, кв. 547
ОГРНИП/ИНН	314667904100041/667209366741
Основной вид деятельности	Розничная торговля скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и матер. для остекл. (ОКВЭД 52.46)

ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» в период 12 месяцев 2023 года не получало и не выдавало займов от организации, операций со связанной стороной в 2023 г. и 2022 г. не было.

ООО "Софт СП".

Директор	Долгушев Максим Владимирович
Дата регистрации	16 июня 2022 г.
Адрес	620100, Свердловская область, город Екатеринбург, Сибирский тракт 12, строение 3, офис 313
Уставный капитал	10 000 рублей
ОГРН/ИНН	1226600034980/6685200778
Учредители	Зорин Илья Александрович – 50% уставного капитала, Служеникин Александр Михайлович – 50% уставного капитала
Основной вид деятельности	Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» в период 12 месяцев 2023 года не получало и не выдавало займов от организации, которая признаётся связанной стороной.

При осуществлении операций между ООО «СТРОЙПЛАТФОРМА» и связанной стороной цены определялись условиями заключенных договоров, рыночные цены.

Объем оказанных услуг (обслуживание информационной сети и периферии) в 2023 г. – 12 895 тыс. руб., в 2022 г. – 5 848 тыс. руб.

Выплаты управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу организации относятся директор, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Размер выплат управленческому персоналу определен трудовыми договорами. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа.

Выплаты управленческому персоналу (директор по продажам, директор по развитию, финансовый директор, главный бухгалтер, руководители отделов, начальник склада) в 2023 г. – 25 674,2 тыс.руб., в 2022 г. – 11 481 тыс.руб., указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Страховые взносы с начисленных сумм управленческому персоналу составили в 2023 г. – 7 753,6 тыс.руб., в 2022 г. – 3 467,3 тыс.руб.

6. Непрерывность деятельности

При подготовке данной бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

По нашему мнению, санкционная политика зарубежных стран в отношении Российской Федерации окажет негативное влияние на финансовое состояние и финансовые результаты деятельности Общества в обозримом будущем. В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако, по нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности. Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

7. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и

которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

8. Социальные показатели.

В 2023 году численность персонала предприятия на начало года 116 человек, на конец года списочная численность составляла 114 человек.

Среднесписочная численность работников ООО «СтройПлатформа» за 2023 год составила 111 человек, за 2022 год составила – 110 человек, за 2021 - 91 человек.

9. Информация об условных обязательствах и условных активах

Обществом не выдавались обеспечения и поручительства, имущество в залог не передавалось; иные условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют. На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является истцом в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

Управляющий

Индивидуальный Предприниматель

27.03.2023

Служеникин А.М.