

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	7 668	(3 180)	-	(1 297)	1 297	(637)	-	-	-	6 371	(2 520)
	5110	за 2022г.	7 668	(2 327)	-	-	-	(853)	-	-	-	7 668	(3 180)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	7 668	(3 180)	-	(1 297)	1 297	(637)	-	-	-	6 371	(2 520)
	5111	за 2022г.	7 668	(2 327)	-	-	-	(853)	-	-	-	7 668	(3 180)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лобачева Екатерина
Игоревна**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	4 505	44 540	(2 935)	(43 629)	2 481
	5250	за 2022г.	3 277	31 663	-	(30 435)	4 505
в том числе:							
Здание нежилое г.Пермь, ул.Юрша , 1а ГСК-79 (59:01:4311741:7322)	5241	за 2023г.	1 635	-	(1 635)	-	-
	5251	за 2022г.	1 625	10	-	-	1 635
Гидромолот HITROCK на Hitachi ZX200/ZX210 с адаптером	5242	за 2023г.	902	-	(902)	-	-
	5252	за 2022г.	-	902	-	-	902
Однопоточная гидролиния основная ГЛ ZX200-5G	5243	за 2023г.	317	82	(399)	-	-
	5253	за 2022г.	-	317	-	-	317
Сливной колодец ДУ 500 (№1)	5244	за 2023г.	-	207	-	-	207
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сливной колодец ДУ 500 (№2)	5245	за 2023г.	-	207	-	-	207
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сливной колодец ДУ 500 (№3)	5246	за 2023г.	-	207	-	-	207
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сливной колодец ДУ 500 (№4)	5247	за 2023г.	-	207	-	-	207
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сортировочная установка	5248	за 2023г.	1 652	-	-	-	1 652
	5258	за 2022г.	1 652	-	-	-	1 652
Земельный участок г.Пермь, ул.Юрша (кадастровый номер : 59:01:4311741:7859)	5249	за 2023г.	-	15	-	(15)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Земснаряд Кама		за 2023г.	-	7 030	-	(7 030)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Генератор сварочный ГД-2507 У2		за 2023г.	-	150	-	(150)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Бензогенератор HONDA		за 2023г.	-	120	-	(120)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал SITRAK C7H 8X4 dumper ZZ3316V386ME-U (016)		за 2023г.	-	8 807	-	(8 807)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал SITRAK C7H 8X4 dumper ZZ3316V386ME-U (035)		за 2023г.	-	8 807	-	(8 807)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Бульдозер Shantui SD26 C3XL		за 2023г.	-	18 699	-	(18 699)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Якорница		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 337	-	(1 337)	-
Земельный участок расположенный :г.Березники, к северу от Чуртанского шоссе 10000 м(59:03:0200009:89)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	386	-	(386)	-
Сооружение открытого склада заполнителей поз.22 (с разгрузочной эстакадой)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	386	-	(386)	-

Помещение расположенное по адресу : Пермский край, г.Березники, ул.Ломоносова, д.98 (50,2м2)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	848	-	(848)
Экскаватор HITACHI ZX200LC-5G (С), 2022 г/в (8173)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	10 033	-	(10 033)
Экскаватор KOMATSU PC300-8MO (нов. 2022г) (8180)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	13 693	-	(13 693)
Помещение расположенное по адресу : Пермский край, г.Пермь, ул.А.Гайдара, д.8б оф.603 (23,22м2)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	403	-	(403)
Прицеп автомобильный двухосный легковой прицеп "Спутник ZN 3515/33"	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	119	-	(119)
Торговый центр Юраша, 1в	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 230	-	(3 230)

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 030	-
в том числе:			
Земснаряд С-42 № 199	5261	7 030	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	304 734	308 691	9 852
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	89 748	59 174	40 161
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	303 171
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	6 293	10 251	10 251
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лобачева Екатерина
Игоревна**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

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	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	3 500	-	14 800	(18 300)	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы предоставленные	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	3 500	-	14 800	(18 300)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	3 500	-	14 800	(18 300)	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лобачева Екатерина
Игоревна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лобачева Екатерина
Игоревна

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	49 996	(382)	758 865	-	(776 275)	(4)	-	-	-	-	32 582	(382)	
	5530	за 2022г.	63 352	(526)	58 165	133	(71 510)	-	(144)	-	-	-	49 996	(382)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	40 370	(382)	538 535	-	(571 861)	(4)	-	-	-	-	7 040	(382)	
	5531	за 2022г.	57 186	(526)	34 509	-	(51 181)	-	(144)	-	-	-	40 370	(382)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 223	-	99 716	-	(100 007)	-	-	-	-	-	1 932	-	
	5532	за 2022г.	1 603	-	1 126	-	(506)	-	-	-	-	-	2 223	-	
Прочая	5513	за 2023г.	7 403	-	120 614	-	(104 407)	-	-	-	-	-	23 610	-	
	5533	за 2022г.	4 563	-	22 530	133	(19 823)	-	-	-	-	-	7 403	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	49 996	(382)	758 865	-	(776 275)	(4)	-	X	-	-	32 582	(382)	
	5520	за 2022г.	63 352	(526)	58 165	133	(71 510)	-	(144)	X	-	-	49 996	(382)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	382	-	382	-	526	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	382	-	382	-	526	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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 задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	28 444	22 642	-	(31 161)	-	-	-	-	19 925
	5571	за 2022г.	26 979	17 155	-	(15 690)	-	-	-	-	28 444
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	28 444	22 642	-	(31 161)	-	-	-	-	19 925
	5574	за 2022г.	26 979	17 155	-	(15 690)	-	-	-	-	28 444
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	163 429	56 225	996	(90 404)	-	-	-	-	130 246
	5580	за 2022г.	215 899	100 069	2 898	(155 412)	(25)	-	-	-	163 429
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	50 657	19 436	-	(41 979)	-	-	-	-	28 114
	5581	за 2022г.	90 106	31 369	-	(70 818)	-	-	-	-	50 657
авансы полученные	5562	за 2023г.	4 180	621	-	(4 014)	-	-	-	-	787
	5582	за 2022г.	1 104	3 668	-	(567)	(25)	-	-	-	4 180
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	10 704	2 146	10	(7 708)	-	-	-	-	5 152
	5583	за 2022г.	17 845	823	325	(8 289)	-	-	-	-	10 704
кредиты	5564	за 2023г.	-	11 508	376	(8 304)	-	-	-	-	3 580
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	30 217	17 000	537	(25 949)	-	-	-	-	21 805
	5585	за 2022г.	49 889	31 831	2 572	(54 074)	-	-	-	-	30 217
прочая	5566	за 2023г.	67 671	5 514	73	(2 450)	-	-	-	-	70 808
	5586	за 2022г.	56 955	32 379	1	(21 664)	-	-	-	-	67 671
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	191 873	78 867	996	(121 565)	-	X	-	-	150 171
	5570	за 2022г.	242 878	117 224	2 898	(171 102)	(25)	X	-	-	191 873

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лобачева Екатерина
Игоревна**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	50 155	42 554
Расходы на оплату труда	5620	28 273	22 950
Отчисления на социальные нужды	5630	5 723	4 405
Амортизация	5640	23 337	18 409
Прочие затраты	5650	71 155	24 727
Итого по элементам	5660	178 643	113 045
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	213 123	165 109
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	391 766	278 154

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Лобачева Екатерина
Игоревна**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 356	1 613	(1 356)	-	1 613
в том числе:						
резерв по отпускам будущего периода	5701	1 356	1 613	(1 356)	-	1 613

Руководитель _____
(подпись)

**Лобачева Екатерина
Игоревна**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
ООО «Строительные материалы»

8. Сведения об Обществе.

ООО «Строительные материалы» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Общество действует на основании Устава ООО «Строительные материалы».

Общество является юридическим лицом, владеет, пользуется и распоряжается принадлежащим ему имуществом, учитываемом на его самостоятельном балансе, отвечает по своим обязательствам этим имуществом, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Общество зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 01.12.2011 года за основным государственным регистрационным номером 1115906007546, поставлено на учет по месту своего нахождения ИФНС по Мотовилихинскому району г.Перми 01.12.2011 г. с присвоением ИНН 5906111365 и КПП 590601001.

Основные виды деятельности Общества (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС.РЕД.2):

46.73.6 – Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

Деятельность Общества в 2023 году не подлежит сертификации.

У организации имеются лицензии на право пользования недрами на разработку и добычу известняков для производства строительного щебня на Полазненско-Вожском месторождении ПЕМ 80233 ТЭ и месторождении «Дресьва» ПЕМ 80316 ТЭ.

Место нахождения Общества: г.Пермь, ул.Аркадия Гайдара, д.8б оф.603

У Общества имеется обособленное подразделение организации зарегистрированное в Межрайонной ИФНС № 2 по Пермскому краю по адресу : г.Березники, ул. Ломоносова, д.98 оф.203. Обособленное подразделение не имеет отдельного расчетного счета и бухгалтерского баланса.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Лобачевой Екатериной Игоревной.

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2023г составляет 34 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована по Российским правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023г. подлежит обязательному аудиту.

9. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в ООО «Строительные материалы» проведена инвентаризация имущества и обязательств:

- материально – производственных запасов, товаров ;
 - дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств, сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, сумм налога на добавленную стоимость с авансов полученных, расходов будущих периодов, оценочных обязательств, капитала, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств;
- в ходе, которой проверялось и документально подтверждалось их наличие, состояние и оценка.

При инвентаризации расхождения по ТМЦ не выявлены

9.1. Внеоборотные активы.

При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в пункте 3 ПБУ 14/2007 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 г. N 153н. Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций. Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Начисление амортизации по НМА производится линейным методом. Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

Нематериальные активы отражены по стр.1110 «Бухгалтерского баланса» с расшифровкой в разрезе лицензий на разработку известняковых карьеров.

Срок полезного использования на НМА установлен следующий:

- на лицензию на право пользования недрами ПЕМ 80233 ТЭ 120 месяцев;
- на лицензию на право пользования недрами ПЕМ 80316 ТЭ 120 месяцев.

Ликвидационная стоимость НМА установлена в размере 0,00 рублей.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом и учитывается на счете 02 «Амортизация основных средств» с первого числа месяца следующего за месяцем фактического ввода в эксплуатацию по всем группам основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств, при принятии к бухгалтерскому учету определяется исходя из ожидаемого срока полезного использования и утверждается директором в Приказе о вводе в эксплуатацию .

Срок полезного использования по основным группам ОС :

- Здания – 5-7 лет;
- Сооружения – 10-15 лет;
- Машины и оборудование – 3-30 лет;
- Офисное оборудование – 2-3 лет;
- Транспортные средства - 5-7 лет.

Основные средства отражаются постр.1150 «Бухгалтерского баланса» по остаточной стоимости.

В 2021 – 2023 году заключены :

- Договор финансовой аренды (лизинга) с правом выкупа № 1177/Л от 21.04.2021,
- Договор финансовой аренды (лизинга) с правом выкупа № 1233/Л от 21.07.2021г.,
- Договор финансовой аренды (лизинга) с правом выкупа № 1299/Л от 11.02.2022г.,
- Договор финансовой аренды (лизинга) с правом выкупа № 1325/Л от 11.02.2022г.,
- Договор финансовой аренды (лизинга) с правом выкупа № 1312/Л от 04.04.2022г.,
- Договор финансовой аренды (лизинга) с правом выкупа № 1330/Л от 04.04.2022г.,
- Договор финансовой аренды (лизинга) с правом выкупа № 1484/Л от 27.01.2023г.,
- Договор финансовой аренды (лизинга) с правом выкупа № 1531/Л от 19.04.2023г.

ППА по этим договорам, отражено также по стр.5282 раздела 2.4. Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По стр.1180«Бухгалтерского баланса» отражены отложенные налоговые активы.
 Движение сумм отложенных налоговых активов за 2023 год:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022г. (тыс.руб.)	За период		Остаток на 31.12.2023г. (тыс.руб.)
		Начислено (тыс.руб.)	Списано (тыс.руб.)	
С резерва на предстоящие отпуска работников	271	323	271	323
ОНА с разницы в амортизации и обязательствах	9029	9143	6956	11216
Итого:	9298	9466	7227	11539

9.2. Материально-производственные запасы.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Переход на ФСБУ 5/2019 произведен перспективно. 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 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются. Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается на забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" по залоговой цене. Залоговая стоимость тары, уплаченная поставщику, отражается по дебету счета учета расчетов. Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

9.3. Прочие оборотные активы.

К прочим оборотным активам относятся суммы расходов, произведенных Обществом в текущем отчетном периоде, но относящимся к следующим отчетным периодам.

Списание этих расходов производится равномерно по месяцам в течение срока их использования.

Сроки списания прочих запасов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся. В некоторых случаях срок погашения определяется сроком действия договора (право пользования результатом интеллектуальной деятельности по договору, срок выданной лицензии и т.п.).

Прочие запасы и затраты отражены по стр. 1260 «Бухгалтерского баланса» и по состоянию на 31.12.2023г. составили 25647 тыс.руб., в том числе:

Вид актива	Остаток на 31.12.2023. (тыс.руб.)
Электронная отчетность Контур Экстерн, Контур Диадок	28
Расходы собственников на систему вентиляции по ТЦ Юрца, 1в (возмещаемые согласно графику)	2951
Журнал электронный "Главбух" , «Юрист»	13
Информационное сопровождение 1 С, антивирус,	5
Расходы на освоение новых видов деятельности на Полазненско-Вожском месторождении	5078
Расходы на освоение новых видов деятельности на участке "Дресьва"	12646
Страхование ОСАГО,КАСКО экскаваторов, бульдозеров	75
Страхование грузовых автомобилей	123
Страхование управленческого автотранспорта	8
Страхование оборудования в ТЦ Юрша,1в	28
Страхование взрывоопасного объекта Дресьва	17
ОФД , блок фискального накопителя ККТ , сертификат защиты	7
Расходы по подготовительным работам к сезонному производству гидронамыва на уч. Кама	1496
Расходы по подготовительным работам к сезонному производству гидронамыва на уч. Тодос	3172
ИТОГО	25647

9.4. Авансы выданные.

По стр. 1232 «Бухгалтерского баланса» по состоянию на 31.12.2023 года отражены суммы уплаченных другим организациям авансов в соответствии с условиями договоров в оценке за минусом суммы НДС, право на вычет которой, возникает в связи с уплатой аванса, или принятых к вычету в соответствии с требованиями налогового законодательства.

9.5. Авансы полученные.

По стр. 1522 «Бухгалтерского баланса» по состоянию на 31.12.2023 года отражены суммы полученных от сторонних организаций авансов по заключенным договорам в оценке за минусом суммы НДС, уплаченной в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

9.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2023 года по стр.1250 «Бухгалтерского баланса» в составе денежных средств отражены остатки:

– На расчетном счете в рублях в размере 2281 тыс.руб.;

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В 2023 году были проведены расчеты с поставщиками и покупателями не денежными средствами в виде зачетов взаимных требований на сумму 126069 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке 4125 «НДС» в сумме 2649 тыс.рублей.

9.7. Финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса показатели отсутствуют.

9.8. Капитал.

Уставный капитал Общества 30000 рублей.

Учредителями общества являются:

- Лобачева Екатерина Игоревна. Размер доли 33,3%;
- Кузнецов Андрей Юрьевич. Размер доли 33,3%;
- Нефедьева Кристина Сергеевна. Размер доли 33,3%

По состоянию на 31 декабря 2023 года доли уставного капитала Общества оплачены полностью.

9.8. Отложенные налоговые обязательства.

По стр.1420 «Бухгалтерского баланса» отражены отложенные налоговые обязательства.

Движение сумм отложенных налоговых обязательств за 2023год:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022г. (тыс.руб.)	За период		Остаток на 31.12.2023г. (тыс.руб.)
		Начислено (тыс.руб.)	Списано (тыс.руб.)	
ОНО (ОНА) по временным разницам в амортизации основных средств в БУ и НУ	15933	11180	5491	21622

9.9. 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.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

10. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

10.1. Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Издержки обращения». Затраты по оказанию услуг отражаются на счете 20 «Основное производство» и списываются ежемесячно на счет 90.02 «Себестоимость продаж от обычных видов деятельности».

10.2. Проценты к уплате в сумме 9330 тыс.руб по строке 2330 включают в себя : как проценты по кредитам и займам в сумме 913 тыс.руб, так и проценты, исчисленные по договорам лизинга, согласно ФСБУ 26/2020 в размере 8417 тыс. руб.

10.3. Налог на прибыль составил 8837тыс.руб. в том числе:

- текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации -5388 тыс.руб.;
- изменение величины отложенных налогов -3449 тыс. руб.

10.4 В отчете о финансовых результатах информация по прочим доходам и расходам раскрывается по видам доходов и соответствующих им расходов. По строке 2359 «Расходы по продаже ОС» в сумме 476 тыс. руб. свернуто учтен расход от продажи ОС в сумме 1143 тыс. руб. и доход в сумме 667 тыс. руб.

Выручка по строке 2110 по видам деятельности составила :

- от продажи покупных товаров -347810 тыс. руб.;
- от реализации работ и услуг собственного производства- 92358 тыс. руб.;
- от продажи прочего имущества- 6946 тыс. руб.

Себестоимость продаж по строке 2120 в том числе:

- по реализованным товарам -213123 тыс. руб.;
- по работам и услугам – 63375 тыс. руб.;
- по прочему имуществу -6776 тыс.руб.

10. Сведения о численности и составе работников за 2023 год.

Организация и оплата труда, регулирование рабочего времени и времени отдыха работников ООО «Строительные материалы» производится в соответствии с действующим законодательством РФ, Правилами внутреннего трудового распорядка . При решении вопросов оплаты труда работников Общества, применялись размеры и системы оплаты труда, согласно Положению об оплате труда работников ООО «Строительные материалы». Среднесписочная численность Общества за 2023 год составила – 38 человек.

12. Сведения о затратах на энергетические ресурсы

За 2023 год использовано энергетических ресурсов в том числе :

-Для участка гидромеханизации «Тодос» - электроэнергия в количестве 1237695кВт на сумму 6282 тыс.руб.;

-Для участка гидромеханизации «Кама» - дизельное топливо в количестве 180425л на сумму 8290 тыс.руб.;

-Для работы спецтехники и автотранспорта – дизельное топливо в количестве 629789л на сумму 21493тыс.руб

По договорам аренды нежилых помещений, расходы на используемую электроэнергию включены в стоимость арендной платы и дополнительно не возмещаются.

13. Сведения об экологической деятельности

Обществом в отчетном периоде проводились следующие мероприятия в области охраны окружающей среды :

– заключен договор с АО "ПРО ТКО" на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами , платежи по которому за 2023г составили 5596,36 руб;

- осуществлялись платежи за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух по стационарным объектами за 2023 г.в сумме 89,39руб ;

- плата за пользование водным объектом за 2023год составила 3627,46руб.

14. Распределение чистой прибыли.

В связи с наличием прибыли по результатам 2012– 2017 года , было принято решение № 28 от 14.03.2018г, № 28/1 от 30.04.2018г единственного учредителя о распределении чистой прибыли. По Решению № 28/1 от 30.04.2018г начисление дивидендов в сумме 18696537,13руб. проведено в 2024 году, т.к. своевременно не отражено. Было выплачено в 2023году 8239 тыс.руб. дивидендов .

На отчетную дату по состоянию на 31.12.2023 года задолженность по выплате дивидендов за 2017гг участнику Общества составляет 41138 тыс руб..

В связи с наличием прибыли в 2018г. Распределены и выплачены дивиденды пропорционально долевого участия учредителей :

- Согласно Протоколу № 40 от 25.05.2023г на сумму 1961,49тыс.руб;

- согласно Протоколу № 42 от 20.06.2023г на сумму 3972,65тыс.руб

Решение о распределении чистой прибыли по итогам 2023 года на момент подписания отчетности не принято.

15. Условные факты хозяйственной деятельности

ООО «Строительные материалы» планирует продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Ситуация с СВО не оказывала существенного влияния на деятельность организации. Выручка организации увеличилась на 26,67 %.

16. Информация о связанных сторонах.

в бухгалтерской отчетности по каждой связанной стороне раскрывается, как минимум, следующая информация (п. 10 ПБУ 11/2008):

- характер отношений (в соответствии с классификацией, приведенной в п. 6 ПБУ 11/2008);
- виды операций;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов;
- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;

Управленческим персоналом организации ООО «Строительные материалы» являются директор и главный бухгалтер.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 г.			Данные за 2022 г.		
		Объем операции тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г. Тыс. руб	Объем операции тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г. тыс.руб.
Учредитель Лобачева Е.И.	Дивиденды	10217,44		41138,00	9945,5		30680,5
	Займы предоставленные	2400,00	30.11.2024г	8501,00	599	30.11.2023г	10901,00
Учредитель Кузнецов А.Ю.	ООО «Промтехнология» По договору поставки песка № 01/2019 от 10.01.2019г	3255,00		6551,00	5412,00		9806,00
	Учредитель Дивиденды	1977,85	30.11.2024г		20800,00	30.11.2022г	
	Протокол о возмещении затрат на вентиляцию собственниками ТЦ Юрша, 1а	1149,85			683,04		
Учредитель Нефедьева К.С.	Займы предоставленные	2396,00	30.11.2024г	6304,00	1300	30.11.2023г	8700 т.р
	Протокол о возмещении затрат на вентиляцию собственниками ТЦ Юрша, 1а	1186,45			695,03		

Заработная плата управленческого персонала за 2023 год с учетом страховых взносов составила 7754,36 т.р. рублей.

16. События после отчетной даты.

Прибыль за 2023 год не распределялась. Отчетность не утверждалась.

Директор

Лобачева Е.И.

Главный бухгалтер

Архипова М.А.

20 марта 2023г.