

Пояснительная записка к годовому отчету за 2023 год

ООО «Испытательный Центр «Стройэксперт»

г. Санкт-Петербург

31 марта 2024 года

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Испытательный Центр «Стройэксперт».

Юридический адрес: 192019, Санкт-Петербург г, Профессора Качалова ул, дом 7, литер А, этаж 10, офис 1001

Фактический адрес: 192019, Санкт-Петербург г, Профессора Качалова ул, дом 7, литер А, этаж 10, офис 1001

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 14.04.2005 г., регистрационный № 1057810218135.

Уставный капитал 20 283 529 рублей, оплачен полностью. Участниками являются физические лица в количестве двух человек:

№ п/п	Участники	Документ, удостоверяющий личность	Адрес места регистрации	Размер доли в уставном капитале	Сведения об оплате доли
1.	Мотуз Денис Михайлович	Паспорт серии 40 05 № 854563, выдан 58 отделом милиции Выборгского района г.Санкт-Петербурга 03.04.2006г.	194356, г.Санкт-Петербург, ул.Асафьева, дом №12, корпус 1, кв.36	50%	оплачен полностью
2.	Архипова Галина Зинюровна	Паспорт серии 40 20 № 723444, выдан ГУ МВД России по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл. 04.02.2021г.	195426, г.Санкт-Петербург, ул.Ленская, дом №6, корпус 3, кв.508	50%	оплачен полностью

Они же являются конечными бенефициарными владельцами.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется генеральным директором Мотузом Денисом Михайловичем.

Среднегодовая численность работающих за 2023 год составила 116 человек.

В соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2007 г. N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" Общество является малым предприятием. Подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с российскими стандартами и включает в себя баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительную записку.

2. Основные элементы учетной политики Общества

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет ее руководитель.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно генеральному директору

предприятия.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основе классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по группам, установленным Постановлением правительства от 01.01.2002г. №1 исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов, не признаются амортизируемыми и затраты на его приобретение учитываются единовременно.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление, списываются по средней себестоимости.

Общество создает резервы.

На 31.12.2023 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 11 642 085,98 рублей.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 составляет на сумму 34 855 987,36 рублей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

При расчете налога на прибыль применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Моментом определения налоговой базы по НДС признается выручка по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Списание материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Основным видом деятельности Общества является разработка строительных проектов (ОКВЭД 41.1).

Выручка от реализации за 2023 год составила 844 860тыс. руб. (без учета НДС). Расходы по обычным видам деятельности 653 303тыс. руб. Выручка по сравнению с прошлым годом снизилась на 337 815тыс. руб., что составляет 28,56%.

Прибыль до налогообложения за 2023 год составила 188 010тыс. руб, чистая прибыль 148 924тыс.руб. По сравнению с прошлым годом прибыль до налогообложения увеличилась на 60 342тыс. руб., а чистая прибыль на 52 801тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.23г. составила 106 735тыс. руб. По сравнению с 2022 годом остаточная стоимость основных средств уменьшилась на 1 431тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 1 118 026тыс. руб. По сравнению с прошлым годом дебиторская задолженность уменьшилась на 26,65%. Задолженности с истекшим сроком исковой давности нет.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 1 721 651тыс. руб. По сравнению с прошлым годом кредиторская задолженность увеличилась на 3,86%. Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

По состоянию на 31.12.23 года нераспределенная прибыль составляет 671 262тыс. руб. при уставном капитале 20 284 тыс. руб. В 2023 году за счет нераспределенной прибыли начислены дивиденды на сумму 37 012тыс. руб.

В течении 2023года Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	сумма	Соотношение	Удельный вес
ООО "ШЕЛЕСТ-СКВЕР"	Субподрядные работы	706 000,00	Объем в общем объеме затрат	1%
ООО "ИЦ "СТРОЙЭКСПЕРТ 24"	Предоставлен займ	6 000 000,00	Объем в общем объеме выданных займов	29%
ООО «ИЦ «Изыскатель»	Субподрядные работы	38 158 920,00	Объем в общем объеме затрат	22%

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение генеральному директору выплачено в 2023г. в размере 1 684 тыс. руб. начисленная на нее сумма страховых взносов составила 285тыс.руб.

4. Влияние санкций и СВО на деятельность организации

Негативными последствиями для бизнеса стало:

- рост цен на сырьё, оборудование, комплектующие
- невозможность оснастить организацию новым оборудованием, технологиями из-за ограничения импорта товаров, работ, услуг
- рост издержек, инфляция

В результате введения санкций ухудшились условия ведения бизнеса:

- появление трудностей в работе со смежными организациями – получателями продукции/услуг
- снижение доступности кредитов оказывает воздействие на деятельность строительной отрасли
- уменьшение инвестиций.

Большое количество молодых работников мобилизовано.

Генеральный директор
ООО «Испытательный Центр
«Стройэксперт»

Мотуз Д.М.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода									
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода							
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	142 317	(51 700)	194 648	6 045	(38 883)	-	-	173 712	(84 537)					
	5210	за 2022г.	166 091	(21 529)	(28 238)	-	(30 171)	-	-	142 317	(51 700)					
в том числе:																
	Другие виды основных средств															
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5201	за 2023г.	64 879	(17 165)	292	-	(18 968)	-	-	69 192	(36 133)					
	5211	за 2022г.	60 272	-	-	-	(17 165)	-	-	64 879	(17 165)					
в том числе:																
	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
в том числе:	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-					

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	17 549	222 493	(27 834)	(194 648)	17 559
	5250	за 2022г.	3 624	(14 247)	(66)	28 238	17 549
в том числе:	5241	за 2023г.	-	9	9	-	-
Блок питания 650Вт 120мм.	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-	-
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	90 087	89 137	89 087
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	48 677
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Мотуз Денис Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	Поступило	первоначальная стоимость				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2023г. за 2022г.	460 354 201 692	- -	581 000 265 002	(31 038) (6 340)	- -	- -	1 010 316 460 354	- -
в том числе:										
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300 5310	за 2023г. за 2022г.	460 354 201 692	- -	581 000 265 002	(31 038) (6 340)	- -	- -	1 010 316 460 354	- -

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	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	5326	-	-	-
5329	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мотуз Денис Михайлович
(расшифровка подписи)

29 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	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Мотуз Денис Михайлович** _____
 (расшифровка подписи)

29 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	выбыло		прирост		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
					погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)						в результате процентов, штрафы и иные начисления			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 524 333	(34 856)	419 344	750	(826 630)	-	-	-	-	8 317	1 748	1 118 026	(34 856)	(34 856)	
	5530	за 2022г.	1 452 078	(5 260)	452 713	-	(350 113)	-	-	-	-	-	-	1 524 333	(34 856)	(34 856)	
в том числе:	5511	за 2023г.	843 936	(34 856)	263 412	-	(593 544)	-	-	-	-	-	-	513 804	(34 856)	(34 856)	
	5531	за 2022г.	691 100	(5 260)	328 497	-	(135 251)	-	-	-	-	-	-	843 936	(34 856)	(34 856)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	329 582	-	140 138	-	(19 807)	-	-	-	-	-	-	449 914	-	-	
	5532	за 2022г.	396 408	-	54 474	-	(121 300)	-	-	-	-	-	-	329 582	-	-	
Авансы выданные	5513	за 2023г.	350 815	-	15 793	750	(213 279)	-	-	-	-	-	8 317	154 308	-	-	
	5533	за 2022г.	364 570	-	69 142	-	(93 562)	-	-	-	-	-	1 748	350 815	-	-	
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 524 333	(34 856)	419 344	750	(826 630)	-	-	-	-	-	-	1 118 026	(34 856)	(34 856)	
	5520	за 2022г.	1 452 078	(5 260)	452 713	-	(350 113)	-	-	-	-	-	-	1 524 333	(34 856)	(34 856)	

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную 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 5571	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5554	за 2023г.	57 193	-	-	(17 971)	-	-	-	-	39 222
	5574	за 2022г.	72 326	-	-	(15 133)	-	X	X	-	57 193
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	1 655 108 1 383 447	413 488 583 083	546 522	(332 185) (320 509)	- -	8 317 -	- -	229 248	1 737 186 1 655 108
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 191 902	121 945	-	(243 762)	-	-	-	-	1 070 085
	5581	за 2022г.	1 016 464	270 293	22	(94 877)	-	-	-	-	1 191 902
	5562	за 2023г.	407 353	217 787	-	(82 037)	-	-	-	-	543 102
	5582	за 2022г.	285 140	284 100	-	(161 887)	-	-	-	-	407 353
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	55 603	52 458	11	(7 131)	-	-	-	-	108 072
	5583	за 2022г.	39 774	14 479	5	(7 131)	-	-	-	159	55 603
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	21 000	535	(6 000)	-	-	-	-	15 535
	5585	за 2022г.	39 028	14 000	495	(53 523)	-	-	-	229	391
прочая	5586	за 2023г.	250	299	-	(386)	-	-	-	89	250
	5586	за 2022г.	3 042	211	-	(3 092)	-	-	-	X	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	1 655 108 1 383 447	413 488 583 083	546 522	(332 185) (320 509)	- -	8 317 -	8 317	229 248	1 737 186 1 655 108

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) **Мотуз Денис Михайлович**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	25 819	32 782
Расходы на оплату труда	5620	122 188	96 121
Отчисления на социальные нужды	5630	22 413	17 385
Амортизация	5640	38 900	30 171
Прочие затраты	5650	492 330	911 155
Итого по элементам	5660	701 650	1 087 614
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(31 285)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	733	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	702 383	1 056 329

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

Руководитель _____
(подпись)

Мотуз Денис Михайлович
(расшифровка подписи)

29 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	7 098	11 642	(9 275)	(508)	8 956

Руководитель _____
(подпись)

Мотуз Денис Михайлович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.