

Пример оформления пояснений 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 ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	2023		()		()		()					()
	5110	2022		()		()		()					()
в том числе: (вид нематериальных активов)		2023		()		()		()					()
		2022		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)		2023		()		()		()					()
		2022		()		()		()					()
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	2023		()		()		()		()
	5150	2022		()		()		()		()
в том числе:		2023		()		()		()		()
		2022		()		()		()		()
(объект, группа объектов)		2023		()		()		()		()
(объект, группа объектов)		2022		()		()		()		()
и т.д.		2023		()		()		()		()
		2022		()		()		()		()

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	2023			()	()	
	5170	2022			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		2023			()	()	
		2022			()	()	
(объект, группа объектов)		2023			()	()	
		2022			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2023			()	()	
	5190	2022			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		2023			()	()	
		2022			()	()	
(объект, группа объектов)		2023			()	()	
		2022			()	()	
и т.д.							

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 ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2023	68879	(17757)		(168)	168	(949)			68711	(18538)
	5210	2022	68711	(16667)	168	()		(1090)			68879	(17757)
в том числе: здания и сооружения (в т.ч. инвестиционная недвижимость)	5201	2023	54755	(17529)		()		(930)			54755	(18459)
	5211	2022	54755	(16598)		()		(931)			54755	(17529)
транспортные средства собственные	5202	2023	197	(27)		()		(1)			197	(28)
	5212	2022	197	(26)		()		(1)			197	(27)
земельные участки	5203	2023	13662	()		()		()			13662	()
	5213	2022	13662	()		()		()			13662	()
машины и оборудование	5204	2023	97	(47)		()		()			97	(51)
	5214	2022	97	(43)		()		(4)			97	(47)
транспортные средства арендованные	5205	2023	168	(154)		(168)	168	(14)			0	(0)
	5215	2022		()	168	()		(154)			168	(154)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2023		()		()		()				()
	5230	2022		()		()		()				()
в том числе:				()		()		()				()

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	2023	129		()	()	129
	5250	2022		297	()	(168)	129
в том числе: <i>здания и сооружения</i>	5241	2023	129		()	()	129
	5251	2022		129	()	()	129
<i>транспортные средства арендованные</i>	5242	2023			()	()	
	5252	2022		168	()	(168)	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: <i>(объект основных средств)</i>			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: <i>(объект основных средств)</i>		()	()
<i>(объект основных средств)</i>		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	16495	16495	16495
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		14	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			100
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.) Залог объекта основных средств силу закона	5286	5726	5964	6203

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрчные - всего	5301	2023				()					
	5311	2022				()					
в том числе: (группа, вид)		2023				()					
		2022				()					
Краткосрочные - всего	5305	2023				()					
	5315	2022				()					
в том числе: (группа, вид)		2023				()					
		2022				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	2023				()					
	5310	2022				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	2023	6227	()	9408	(9336)			x	6299	()
	5420	2022	5478	()	8984	(8235)			x	6227	()
в том числе: материалы и др.аналогичные ценности	5401	2023	4	()	1266	(1266)				4	()
	5421	2022	4	()	1102	(1102)				4	()
товары для пепрепродажи	5402	2023	6199	()	8103	(8037)				6265	()
	5422	2022	5450	()	7855	(7106)				6199	()
прочие запасы	5403	2023	24	()	39	(33)				30	()
	5423	2022	24		27	27				24	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				

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 кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2023	0	()	0	0	()	()		()		()
	5521	2022	0	()	0	0	()	()		()		()
в том числе:		2023	0	()	0	0	()	()		()		()
		2022	0	()	0	0	()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2023	377	(70)	130	0	(355)	()	67		152	(3)
	5530	2022	544	(17)	374	0	(541)	()	37		377	(70)
в том числе:	5511	2023	347	(62)	109	0	(347)	()	62		109	(0)
	5531	2022	512	(13)	347	0	(512)	()	36		347	(62)
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2023	0	(0)	0	0	(0)	()	0		0	(0)
	5532	2022	3	(0)	0	0	(3)	()	0		0	(0)
прочая	5513	2023	30	(8)	21	0	(8)	()	5		43	(3)
	5533	2022	29	(4)	27	0	(26)	()	1		30	(8)
Итого	5500	2023	377	(70)	130	0	(355)	()	67	x	152	(3)
	5520	2022	544	(17)	374	0	(541)	()	37	x	377	(70)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	101	98	324	254	494	477
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	79	0	316	254	490	477
прочие дебиторы	5542	22	19	8		4	

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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2023	2478	0	0	(0)	(0)	(1239)	1239
	5571	2022	3717	0	0	(0)	(0)	(1239)	2478
в том числе:	5552	2023	2478	0	0	(0)	(0)	(1239)	1239
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5572	2022	3717	0	0	(0)	(0)	(1239)	2478
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2023	3476	1185	2	(2272)	(0)	(1239)	3630
	5580	2022	3465	1140	21	(2388)	(1)	(1239)	3476
в том числе:	5561	2023	2047	722	2	(2043)	(0)	(1239)	1967
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	2022	2187	804	4	(2186)	(1)	(1239)	2047
расчеты по налогам и	5562	2023	0	76	0	(0)	(0)	(0)	76

сборам, социальному страхованию и обеспечению	5582	2022	79	0	0	(79)	(0)	(0)	0
расчеты с персоналом по оплате труда	5563	2023	154	115	0	(154)	(0)	(0)	115
	5583	2022	116	154	0	(116)	(0)	(0)	154
расчеты с покупателями и заказчиками	5564	2023	2	29	0	(2)	(0)	(0)	29
	5584	2022	2	2	0	(2)	(0)	(0)	2
прочие кредиторы	5565	2023	1088	243	0	(73)	(0)	(0)	1258
	5585	2022	1081	12	0	(5)	(0)	(0)	1088
прочие кредиторы по арендным обязательствам	5566	2023	185	0	0	(0)	(0)	(0)	185
	5586	2022		168	17	(0)	(0)	(0)	185
Итого	5550	2023	5954	1185	2	(2272)	(0)	x	4869
	5570	2022	7182	1140	21	(2388)	(1)	x	5954

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего	5590	1471	1334	1063
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	47	73	1
расчеты с прочими кредиторами	5592	1424	1261	1062

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Материальные затраты	5610	8784	7674
Расходы на оплату труда	5620	4429	4160
Отчисления на социальные нужды	5630	1140	1034
Амортизация	5640	895	1035
Прочие затраты	5650	2904	2478
Итого по элементам	5660	18152	16381
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18152	16381

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	180	481	(508)	()	153
в том числе: <i>резерв на оплату предстоящих отпусков</i>	5701	180	481	(508)	()	153
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	6195	6195	6195
в том числе: <i>зalog в силу закона</i>	5811	6195	6195	6195
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹		За 20 <u>22</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г. ¹	5910			()	
20 ____ г. ²	5920			()	
в том числе:					
(наименование цели) 20 ____ г. ¹				()	
20 ____ г. ²				()	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ЗАО «Стройматериалы»

150035, Ярославская область, город Ярославль, улица Леваневского, дом 71
ИНН 7607019904 / КПП 760701001/ ОГРН 1027600980780

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

ЗАО «Стройматериалы» образовано в результате последовательного изменения организационно-правовой формы, начиная с АООТ «Стройматериалы», которое 09 июля 1993г. было зарегистрировано Администрацией Фрунзенского района г.Ярославля, свидетельство о государственной регистрации предприятия от 09.07.1993г. № 284 Р. Регистрационно-лицензионной палатой мэрии г. Ярославля 24.07.1997г. под № 546 зарегистрирована новая редакция Устава в связи с переименованием в ОАО «Стройматериалы», свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 76 № 0028522, выдано 10.08.1999г. ГНИ по Фрунзенскому району г.Ярославля. Регистрационно-лицензионной палатой мэрии г.Ярославля 14.08.2000г. под № 5735-784 зарегистрирована новая редакция Устава в связи с переименованием в ЗАО «Стройматериалы», свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 76 № 000159662 выдано 27.03.2001г. Инспекцией МНС РФ по Фрунзенскому району г. Ярославля. В Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице запись внесена Инспекцией МНС РФ по Фрунзенскому району г. Ярославля 17 июля 2002 года, ОГРН 1027600980780, свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ о юридическом лице серия 76 № 000154747. Состояло на учете в Инспекции МНС РФ по Фрунзенскому району г.Ярославля с 30.11.1993г. до апреля 2004г. В апреле 2004г. после модернизации структуры налоговых органов Ярославской области ЗАО «Стройматериалы» переведено и поставлено на учет в Межрайонной инспекции ФНС № 5 по Ярославской области, где и состоит по настоящее время.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Стройматериалы» за 12 месяцев 2023 года сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №34н; Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н, а также в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Закрытое акционерное общество «Стройматериалы».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ЗАО «Стройматериалы».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 150035, Ярославская область, город Ярославль, улица Леваневского, дом 71

Единоличный исполнительный орган ЗАО «Стройматериалы»:

Генеральный директор Писарев Николай Иванович,

Главный бухгалтер Жишко Галина Витальевна

Среднесписочная численность работающих: 22

Сведения об образовании юридического лица:

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7607019904**

Код причины постановки на учет (КПП): **760701001**

Правовое положение ЗАО «Стройматериалы», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ЗАО «Стройматериалы» определяются ГК РФ, ФЗ «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами РФ. Бухгалтерская отчетность ЗАО «Стройматериалы» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал ЗАО «Стройматериалы» (далее – Общество) составляет 171 114,00 (Сто семьдесят одна тысяча сто четырнадцать) рублей. Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 3 002 (Три тысячи две) штуки номинальной стоимостью 57 (Пятьдесят семь) рублей каждая.

Данные о ценных бумагах

Акции зарегистрированы в количестве 3 002 штук номинальной стоимостью 57 (Пятьдесят семь) рубль каждая. Регистрационный номер 1-02-34911-Н.

Владельцы акций – физические лица (10 человек). Данные владельцев ценных бумаг:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество акционеров	Вид документа, серия, номер, дата выдачи, орган, выдавший документ	Место проживания или регистрации	Количество акций, шт.	Доля в уставном капитале, %
1	Писарев Иван Николаевич	Паспорт РФ, серия 78 10 № 839656 выдан 01.02.2011г. Отделом УФМС России по Ярославской области в Заволжском районе гор.Ярославля	150051,г.Ярославль, ул.С.Орджоникидзе, д. 24 кв.138	2100	69,95
2	Писарев Николай Иванович	Паспорт РФ, серия 78 03, № 856393, выдан 06.02.2003г. ОВД Заволжского района г.Ярославля	150051,г.Ярославль, ул.С.Орджоникидзе, д. 24 кв.138	119	3,97
3	Ярцева Лариса Викторовна	Паспорт РФ, серия 78 17, № 221933 выдан 20.03.2017г. ОУФМС России по Ярославской области во Фрунзенском районе г.Ярославля	150035,г.Ярославль, ул.Родниковая, д.5 7/20	278	9,26
4	Писарева Ирина Владимировна	Паспорт РФ, серия 78 05, № 477308, выдан 03.08.2006г. ОВД Заволжского района г.Ярославля	150051,г.Ярославль, ул.С.Орджоникидзе, д. 24 кв.138	186	6,20
5	Борисанов Александр Николаевич	Паспорт РФ, серия 78 17, № 273702 выдан 29.01.2018г. УМВД России по Ярославской области	150035,г.Ярославль, ул.Калинина, д.37 корпус 4, кв.53	162	5,40
6	Остальные акционеры (5 чел.)	X	X	157	5,23
	Итого			3002	100

Сведения о регистраторе

Держателем реестра является Ярославский филиал Общества с ограниченной ответственностью «Реестр-РН», который утвержден Протоколом №12 от 06.12.2004г. заседания Совета директоров ЗАО «Стройматериалы». С Регистратором Общества заключен Договор на оказание услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 116 от 28.03.2005г.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра №10-000-1-00330 от 16.12.2004г. выдана Федеральной службой по финансовым рынкам.

Полное фирменное наименование: Ярославский филиал Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН»

Сокращенное фирменное наименование: Ярославский филиал ООО «Реестр-РН»

Юридический адрес: 109028, г. Москва, Хохловский пер., д. 13 стр.1

Почтовый адрес: 150000, г. Ярославль, ул. Советская, д.9

ОГРН:1027700172818, ИНН:7705397301, КПП:760402001

Адрес страницы сети интернет: www.reestrn.ru

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ЗАО «Стройматериалы», является розничная торговля непродовольственными товарами (ОКВЭД 47.75.2).

Кроме этого Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.52);
- торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.54);
- торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.74);
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Лицензий на ведение хозяйственной деятельности по видам деятельности, осуществляемых Обществом, не требуется.

ЗАО «Стройматериалы» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет четыре обособленных структурных подразделений (ОСП), расположенных в Ярославской области, г.Ярославль. Данные обособленных структур подразделений:

№ п/п	Наименование ОСП	Место нахождения	ИНН/КПП
1	Магазин	150044,г.Ярославль, ул. Пионерская, д.2а	7607019904/760232001
2	Магазин	150020,г.Ярославль, Гагаринский пер., д.10	7607019904/760345001
3	Магазин	150010,г.Ярославль, ул. Индустриальная, д.32	7607019904/760445002
4	Магазин	150010, г. Ярославль, пер.Индустриальный, д.8	7607019904/760445003

Органами управления ЗАО «Стройматериалы» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган.

В соответствии со ст. 8 Устава ЗАО «Стройматериалы», высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 8, п. 3 Устава ЗАО «Стройматериалы».

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии со ст.10 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета

директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст.10 Уставом Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об аффилированных лицах

- Руководители общества в 2023 году:

Писарев Николай Иванович – генеральный директор.

Данные аффилированных лиц:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество акционеров	Вид документа, серия, номер, дата выдачи, орган, выдавший документ	Место проживания или регистрации	Количество акций, шт.	Доля в уставном капитале, %	Признак аффилированного лица
1	Писарев Иван Николаевич	Паспорт РФ, серия 78 10 № 839656 выдан 01.02.2011г. Отделом УФМС России по Ярославской области в Заволжском районе гор.Ярославля	150051,г.Ярославль, ул.С.Орджоникидзе, д. 24 кв.138	2100	69,95	Лицо является владельцем более 20% акций
2	Писарев Николай Иванович	Паспорт РФ, серия 78 03, № 856393, выдан 06.02.2003г. ОВД Заволжского района г.Ярославля	150051,г.Ярославль, ул.С.Орджоникидзе, д. 24 кв.138	119	3,96	Лицо является единоличным исполнительным органом, членом Совета директоров
3	Ярцева Лариса Викторовна	Паспорт РФ, серия 78 17, № 221933 выдан 20.03.2017г. ОУФМС России по Ярославской области во Фрунзенском районе г.Ярославля	150035,г.Ярославль, ул.Родниковая, д.57/20	278	9,26	Лицо является членом Совета директоров
4	Игнатьичева Лариса Григорьевна	Паспорт РФ, серия 78 22, № 545085, выдан 25.07.2022г. УМВД России по Ярославской области	150048,г.Ярославль, Московский пр-т, д.157 кв.6	0	0	Лицо является членом Совета директоров
5	Курицина Светлана Николаевна	Паспорт РФ, серия 78 14, № 100167, выдан 11.02.2015г. ОУФМС России по Ярославской области в Дзержинском районе г.Ярославля	150019, г.Ярославль, ул. 1-я Кольцова, д.13, кв. 6	0	0	Лицо является членом Совета директоров
6	Речкина Галина Александровна	Паспорт РФ, серия 78 12, № 977539, выдан 13.03.2013г. ОУФМС России по Ярославской области во Фрунзенском районе г.Ярославля	150006, г.Ярославль, пр-т Фрунзе, д.55/33 кв.70	0	0	Лицо является членом Совета директоров
	Итого			2497	83,17	

Писарев Иван Николаевич – **является конечным бенефициаром.**

ИНН: 760311626951; Дата рождения: 24.12.1990; Гражданство: гражданин РФ

Паспортные данные: 78 10 839656, выдан 01.02.2011г. Отделом УФМС России по Ярославской области в Заволжском районе гор.Ярославля код подразделения 760-006;

Дивиденды в 2023 году не выплачивались.

3. Основные положения учетной политики общества

Учетная политика по бухгалтерскому учету ЗАО «Стройматериалы», утвержденная приказом Общества № 58 от 30.12.2014г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств учитывать активы, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не более 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами и списываются на издержки обращения в том периоде, в котором они понесены, обеспечив их количественный учет в оборотных ведомостях и контроль за их движением с обязательной проверкой фактического наличия при проведении инвентаризации имущества. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- а) здания и сооружения;
- б) машины и оборудование;
- в) хозяйственный инвентарь;
- г) транспортные средства;
- д) печатные издания;
- е) земельные участки;
- ж) инвестиционная недвижимость;
- з) арендованное имущество.

Объекты основных средств, в том числе инвестиционная недвижимость оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной (переоцененной) стоимости.

Впоследствии накопленная дооценка, сформированная в результате ранее проведенных переоценок, списывается на нераспределенную прибыль организации одновременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка.

Начисление амортизации по всем группам амортизируемых объектов ОС производится линейным способом. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора исходя из рекомендаций производителя либо технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Норма амортизации по основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисляется без учета срока эксплуатации объекта предыдущим собственником, срок полезного использования определяется по Классификации как для нового объекта. Восстановление ОС осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции. При осуществлении ремонта ОС организация руководствуется понятиями ремонта, приведенными в Письме Госкомстата России от 9 апреля 2001 г. № МС-1-23/1480. В случае реконструкции или модернизации ОС сроки полезного использования ОС не пересматриваются. Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы на продажу либо в прочие расходы (в зависимости от вида деятельности использования объекта ОС) по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет элементы амортизации (ликвидационную стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации) объекта основных средств на соответствие условиям его использования.

Организация в части капитальных вложений на основании п.4 ФСБУ 26/2020 не применяет подпункты "б" - "з" пункта 10, подпункт "б" пункта 11, пункт 12, первый - третий абзацы пункта 13, пункт 17, подпункты "в" - "д" пункта 23, пункт 24 указанного стандарта.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Стандарт и положения Учетной политики применяются ко всем видам запасов без выделения запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы (товары и материалы) признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, с включением НДС и акцизов (в связи с применением обществом упрощенной системы налогообложения).

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением запасов подлежат включению в стоимость приобретенных запасов в полном объеме. Транспортно-заготовительные расходы, возникающие после принятия запасов к учету, не изменяют фактическую себестоимость запасов и относятся к расходам на продажу.

При определении фактической себестоимости запасов учитывается, что если запасы приобретены на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, то сумма, которую организация должна уплатить за такие запасы, рассчитывается путем дисконтирования. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг. Фактической себестоимостью запасов, полученных безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

В отношении учета товаров на оптовых складах, то ведется он по номенклатурным номерам в суммовом и количественном выражении. Оценка товаров при списании с оптовых складов и товаров, находящихся в остатках на данных складах, производится по себестоимости каждой единицы товара.

Учет товаров в магазинах (торговых залах и временно размещаемых на складах магазинов) ведется в суммовом (стоимостном) выражении по продажной стоимости с применением счета 42 «Торговая наценка», на котором отдельно ведется учет торговой наценки. В конце каждого месяца оценка стоимости товаров в магазинах при списании и товаров, находящихся в остатках в магазинах, производится на основании метода расчета реализованного наложения. В этих целях ежемесячно в разрезе подразделений (магазинов) производится специальный расчет валового дохода (реализованного наложения) и определяется величина остатка товаров в магазинах (торговых залах и складах магазинов) по фактической себестоимости на конец отчетного периода (месяца). В бухгалтерском учете данная операция отражается записью с применением метода «красного сторно» по дебету счета 90 «Продажи» субсчет «Себестоимость» в корреспонденции со счетом 42 «Торговая наценка» на величину рассчитанного реализованного наложения.

Учет материалов на материальном складе ведется по номенклатурным номерам. Оценка материалов при списании и материалов, находящихся в остатках на хранении на материальном складе, производится по средней себестоимости, определяемой по окончании каждого месяца по каждому виду материальных запасов.

Приобретение запасов (товаров и материалов) отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Запасы оцениваются на отчетную дату, по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов либо чистая стоимость продажи запасов, а в остальных случаях - по фактической себестоимости.

Организацией ежегодно в конце отчетного года проводится проверка запасов (товаров, материалов и т.д.) на наличие оснований для создания резерва под снижение стоимости запасов. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждому наименованию и каждой единице запасов (товаров, материалов). Резерв под снижение стоимости запасов создается при обесценении запасов более чем на 5%.

Резерв формируется при наличии следующих оснований: запасы морально устарели; полностью или частично потеряли первоначальный вид, но не утратили потребительские качества; снизилась рыночная стоимость, сузились рынки сбыта запасов. Для определения чистой стоимости продажи запасов используются сведения из всех доступных источников: прайс-листов и контрактов поставщиков, заключение торгово-промышленной палаты, отчеты оценщиков, заключение специалистов торгово-коммерческого отдела организации и других источников. При восстановлении резерва, величина восстановления относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов.

Расходы будущих периодов

Учет РБП ведется в соответствии с Положением «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008 и Положением «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

В составе расходов будущих периодов обществом признаются следующие виды затрат:

- затраты, понесенные в связи с предстоящими строительными работами;
- лицензионное программное обеспечение (неисключительные права пользования);
- затраты на сертификацию товаров (работ, услуг) в соответствии с законодательством;
- затраты на добровольное медицинское страхование (ДМС) персонала.

Списание РБП происходит равномерно в течение срока действия договора ДМС, лицензионного соглашения на неисключительные права, сертификата и т.п.

Расходы по основной деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы". При формировании расходов по обычным видам деятельности организация обеспечивает их группировку по элементам. Учет расходов на продажу ведется по подразделениям (магазины, база) и статьям затрат. В том случае, если здания (нежилые помещения) Общества используются в обычной деятельности и частично предоставляются в аренду, то в учете расходы, связанные с содержанием и эксплуатацией таких помещений подлежат распределению (коммунальные услуги, отопление, расходы на муниципальную аренду и т.п.) между видами деятельности (то есть относятся к расходам по обычному виду деятельности и к прочим расходам), пропорционально общей площади соответствующих нежилых помещений.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

В течение отчетного года оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков персоналу определяется на основе применения нормативного метода и метода обязательств. Расчет оценочного обязательства по оплате отпусков производится ежеквартально на последнюю отчетную дату квартала: по состоянию на 31 марта, 30 июня,

30 сентября. Оценочное обязательство при продаже товаров Обществом не признается и не начисляется, так как:

- при продаже товаров, на которые производителями установлены гарантии, общество не несет издержек;
- общество при продаже товаров не предоставляет дополнительные гарантии (сверх гарантий производителя).

Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи покупных товаров. Остальные доходы являются прочими доходами. Признание выручки в бухгалтерском учете производится по методу начисления.

В составе прочих расходов выделяются: затраты по предоставлению имущества организации в аренду; расходы, связанные с оплатой услуг банка; расходы, связанные с выбытием основных средств (нематериальных активов); суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности; штрафы, пени и неустойки признанные Обществом за нарушение условий договора и иные затраты, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация, являясь арендатором, признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом (ППА) учитывается в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства».

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде при условии, что договором не предусмотрен переход права собственности, выкуп и передача в аренду предмета аренды в любом из следующих случаев: а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; б) 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; в) арендатор вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. При применении п.11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи организация признает в качестве расходов равномерно в течение срока аренды.

Стоимость права пользования активом организация погашает посредством начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования при признании ППА устанавливается приказом руководителя и не превышает срока договора аренды. В качестве ставки дисконтирования применяется ставка, по которой организация-арендатор могла привлечь или привлекла заемные средства на период, сопоставимый со сроком договора аренды либо применяется ставка, не ниже ключевой ставки ЦБ РФ на дату передачи объекта аренды арендатору.

Организация начисляет проценты на обязательства по аренде ежемесячно на дату арендных платежей, установленных договором аренды.

Организация, являясь арендодателем и на основании п.28 ФСБУ 25/2018 классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В связи с применением упрощенной системы налогообложения, Общество не признается плательщиком налога на добавленную стоимость, не исчисляет и не уплачивает НДС.

Расчеты по единому налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

В целях признания доходов и расходов при расчете по единому налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в соответствии с гл. 26.2 НК РФ Общество использует метод оплаты (кассовый метод). Налоговым регистром по единому налогу является Книга учета доходов и расходов за соответствующий налоговый период.

Учет расчетов на социальное страхование и обеспечение

Общество ведет учет сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, сумм страховых взносов, относящихся к ним, в отношении каждого физического лица, в пользу которого осуществлялись выплаты в налоговом регистре, рекомендованном ПФ РФ и ФСС РФ.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок и периодичность проведения инвентаризации имущества и обязательств установлены «Положением об инвентаризации», утвержденной приказом Генерального директора от 30.12.2013г. № 60. Конкретная дата проведения инвентаризации имущества и обязательств устанавливаются Приказом Генерального директора.

4. Изменения в учетную политику

В 2023г. внесены следующие существенные изменения в учетную политику Общества:

№ п / п	Причина изменения учетной политики	Содержание изменения учетной политики	Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности
1	В целях повышения качества отражаемой в учете информации об объектах основных средств	Аспект учетной политики «Основные средства» в части способа оценки ряда групп основных средств, а именно «Здания и сооружения», «Земельные участки», «Машины и оборудование», «Инвестиционная недвижимость» изложен в следующей редакции: «Объекты основных средств, в том числе инвестиционная недвижимость оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной (переоцененной) стоимости. Впоследствии накопленная дооценка, сформированная в результате ранее проведенных переоценок, списывается на нераспределенную прибыль организации одновременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка».	Перспективно (с 01.01.2023г.)
2	ЗАО «Стройматериалы» вправе с 01.01.2023г. применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую (финансовую) отчетность	Аспект учетной политики «Основные средства» в части капитальных вложений изложен в следующей редакции: «Организация в части капитальных вложений на основании п.4 ФСБУ 26/2020 не применяет подпункты "б" - "з" пункта 10, подпункт "б" пункта 11, пункт 12, первый - третий абзацы пункта 13, пункт 17, подпункты "в" - "д" пункта 23, пункт 24 указанного стандарта».	Перспективно (с 01.01.2023г.)
3	ЗАО «Стройматериалы» вправе с 01.01.2023г. применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую (финансовую) отчетность	Аспект учетной политики «Аренда» изложен в следующей редакции: «Организация согласно п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018 не признает как арендатор предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Затраты арендатора признаются расходами периода в котором понесены были расходы. В соответствии с п.28 ФСБУ 25/2018 Организация классифицирует все объекты аренды в качестве объектов учета операционной аренды».	Перспективно (с 01.01.2023г.)

5. Оценочные обязательства и резервы

В 2023 году Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 3 тыс. рублей:

Резерв	Сумма на начало периода, тыс. руб.	Сумма на конец периода, тыс. руб.	Прирост (+), (снижение (-)), тыс. руб.
1	2	3	4
Резерв по сомнительным долгам	70	3	-67

Оборотно - сальдовая ведомость за 2023г. по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам»:

Контрагент	Сальдо на начало периода, руб.		Обороты за период, руб.		Сальдо на конец периода, руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО Милори	-	61535,00	61535,00	-	-	-
МРИ ФНС России № 5 по Ярославской области	-	4712,00	4712,00	-	-	-
Межрегиональное управление Росприроднадзора по Ярославской и Костромской областям	-	3376,07	11,65	-	-	3364,42
Прочие	-	-	-	11,58	-	11,58
Итого	-	69623,07	36984,21	89211,32	-	3376,00

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

Финансовые вложения по данным бухгалтерского учета Общества на 31.12.2023г. отсутствуют, соответственно резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2023 года не создается.

В 2023 году по состоянию на 31.12.2023г. Обществом сформирован резерв в связи с предстоящей оплатой отпусков персоналу на сумму 153 тыс. руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты», ПБУ 7/98, ЗАО «Стройматериалы» информирует о СПОД: СПОД отсутствуют.

7. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и аналогичных платежей (строка 4 112)	Сумма (тыс. руб.)
- Свернутая сумма компенсации, поступившая от арендаторов за коммунальные услуги	(424)
Итого	(424)

Прочие поступления (строка 4 119)	Сумма (тыс. руб.)
--	--------------------------

	руб.)
Итого по строке 4119	0

Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121)	Сумма (тыс. руб.)
- Свернутые платежи за коммунальные услуги, компенсированные арендаторами	(424)
Итого	(424)

Прочие платежи (строка 4129)	Сумма (тыс. руб.)
- Налог на землю	249
- Услуги банка	348
- Пени по налоговым обязательствам	1
- Прочие платежи	5
Итого по строке 4129	603

8. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ЗАО «Стройматериалы» (Совет директоров, единоличный исполнительный орган, главный бухгалтер), в 2023 г. составило 1801 тыс. руб., в том числе оплата труда и ежегодного оплачиваемого отпуска на сумму – 1414 тыс.руб., страховые взносы на обязательное социальное страхование на сумму 387 тыс.руб.

Вознаграждение руководству общества:

1. Генеральный директор – заработная плата за 2023 год = 309,0 тыс. руб.
2. Главный бухгалтер - заработная плата за 2023 год = 279 тыс. руб.

9. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

Состав основных средств на 31.12.2023 года:

Название основного средства (группы, категории)	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Здания и сооружения	19 801	39,4
Инвестиционная недвижимость	16 495	32,9
Земельные участки	13 662	27,3
Транспортные средства собственные	169	0,3
Транспортные средства арендованные	0	0
Машины и оборудование	46	0,1

Всего	50 173	100,0%
-------	--------	--------

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Остаточная стоимость основных средств на начало отчетного года	51 122
Увеличение стоимости основных средств, всего	0
в том числе за счет:	
Поступления объектов основных средств	0
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	949
в том числе за счет:	
-начисленная амортизация за период	949
Стоимость основных средств на конец отчетного периода	50 173

Обществом по состоянию на 31.12.2023г. проведена проверка элементов амортизации: сроков полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации объектов основных средств. В ходе, которой установлено, что все применяемые Обществом элементы амортизации соответствуют условиям использования объектов основных средств и в течение 2023г. отсутствовали обстоятельства, свидетельствующие о возможном изменении элементов амортизации. Обществом принято решение о продолжении использования применяемых элементов амортизации.

Информация, связанная с передачей в залог собственного объекта основных средств:

№ п/п	Документы - основание	Организация, по обязательствам перед которой имущество передано в залог	Вид имущества (наименование группы, категории), переданного в залог	Стоимость объекта основных средств согласно договору купли-продажи, тыс.руб.	Ограничение
1	Договор купли-продажи № 814/в от 04.12.2020г., акт приема-передачи от 04.12.2020г.	КУМИ мэрии г.Ярославля	Здание (часть здания)	6195	Залог в силу закона, до полного исполнения обязательств (Федеральный закон от 22.07.2008г. № 159-ФЗ)

В 2023 году Общество получило доходы от обычного вида деятельности:

Доходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	
Продажи покупных товаров	14 568	100
Всего	14 568	100%

В 2023 году расходы, связанные с реализацией, по данным бухгалтерской отчетности (учета) Общества составили:

Расходы (статьи затрат)	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.	Доля в общей сумме затрат, %
1	2	3
Себестоимость продаж	8 033	44,2
Коммерческие расходы	10 119	55,8
Всего	18 152	100%

Себестоимость продаж за 2023 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составила:

Расходы (статьи затрат)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Себестоимость товара	8 033	100
ИТОГО:	8 033	100%

Общая сумма затрат на продажу за 2023 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Расходы (статьи затрат)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Амортизация основных средств	895	4,9
Затраты на оплату труда	4 429	24,4
Отчисления на социальные нужды	1 140	6,3
Материальные затраты	8 784	48,4
из них: фактическая себестоимость, приобретенных для перепродажи товаров	8 033	
материалы (для ремонта основных средств, для управленческих и общехозяйственных нужд)	751	
Прочие расходы	2904	16,0
из них: расходы на содержание зданий, сооружений, помещений	2 044	
материалы (ГСМ, запчасти)	515	
налоги (налог на землю, платежи за НВОС)	308	
прочие	37	
ИТОГО:	18 152	100,0%

Прочие доходы за 2023 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Доходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Доходы от предоставления недвижимого имущества в аренду	5 188	98,6
Доходы в связи с восстановлением резерва по сомнительной задолженности	71	1,4
Всего	5 259	100,0%

Прочие расходы за 2023 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Расходы (статьи затрат)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Расходы, связанные с содержанием недвижимого имущества, предоставленного в аренду	746	60,2
Услуги банка	347	28,0
Расходы по начислению резерва по сомнительной задолженности	5	0,4
Расходы по уплате процентов за выкуп имущества в рассрочку	43	3,5
Расходы, связанные с амортизационными отчислениями на недвижимое имущество, предоставленное в аренду	55	4,4
Расходы по ведению реестра акционеров, по организации и проведению общего собрания акционеров	38	3,1
Расходы по пени по страховым взносам	1	0,1
Прочие расходы	4	0,3
Всего	1 239	100,0%

Расходы, учтенные непосредственно на 99 счете (кроме результатов с 90 и 91 счетов 2023 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Расходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Расходы со счета 68	306	100,0
из них: налог при УСН	306	100,0
пени по расчетам с бюджетом по налогам и сборам	0	0
Расходы со счета 69	0	0
Всего	306	100,0%

Обществом за 2023 год была получена прибыль по данным бухгалтерского учета в сумме 106 тыс. рублей:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
------------	------------------

Доходы от реализации	14 568
Расходы по реализации	(18 152)
Прочие доходы	5 259
Прочие расходы	(1 239)
Расходы на 99 счете	(306)
Чистая прибыль (убыток)	130

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется согласно Методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. N 29н) и рассчитывается по формуле:

$БПА = БП / А$, где **БП** - базовая прибыль (убыток) отчетного периода; **А** - средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

В свою очередь: $БП = НП - ДПА$, где **НП** - нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода; **ДПА** - дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию за 2023 год

Нераспределенная прибыль отчетного периода – **130 тыс. руб.** Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период, - **0 тыс. руб.**

$БП = 106 - 0 = 130$ тыс. руб.

Для определения показателя А необходимо:

- суммировать количество обыкновенных акций, находящихся в обращении на 1-е число каждого месяца;
- полученную сумму разделить на число календарных месяцев в отчетном периоде.

$A = (3002 \times 12) / 12 = 3\,002$ акции.

$БПА = 130 / 3002 = 0,04330$ тыс. руб.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию за 2022 год

Нераспределенная прибыль отчетного периода – **210 тыс. руб.** Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период, - **0 тыс. руб.**

$БП = 210 - 0 = 210$ тыс. руб.

Для определения показателя А необходимо:

- суммировать количество обыкновенных акций, находящихся в обращении на 1-е число каждого месяца;
- полученную сумму разделить на число календарных месяцев в отчетном периоде.

$A = (3002 \times 12) / 12 = 3\,002$ акции.

$БПА = 210 / 3002 = 0,06995$ тыс. руб.

ЗАО «Стройматериалы» не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, а, соответственно, в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию, разведенная прибыль (убыток) на акцию не отражается (п. 16 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. N 29н), Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

Чистые активы и прибыль (убыток) Общества

Чистые активы Общества составили, тыс. руб.

Отчетная дата	Сумма (тыс. руб.)
на 31.12.2019	13 596
на 31.12.2020	15 951
на 31.12.2021	53 380
на 31.12.2022	53 590
на 31.12.2023	53 720

ЗАО «Стройматериалы» не планирует прекращать свою деятельность.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке организации отсутствуют.

Прекращенных операций не имеется (Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02 (утв. приказом Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н).

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 31.12.2023г. представлена:

Дебиторы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Поставщики и подрядчики	7	4,6
Покупатели и заказчики	109	71,7
Задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	36	23,7
Всего	152	100,0
Резервы по сомнительным долгам	3	-
Всего с учетом резервов по сомнительным долгам	149	-

Задолженность покупателей (без учета резерва по сомнительным долгам) на 31.12.23г. представлена:

Покупатели-дебиторы (сч.62)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
ИП Федурин Г.А., г. Ярославль	10	9,2

ООО Портал, г. Ярославль	34	31,2
ИП Бурыгина И.А., г. Ярославль	57	52,3
ООО ОбилиеПро, г. Ярославль	7	6,4
Прочие	1	0,9
Всего	109	100,00%

Задолженность поставщиков и подрядчиков по перечисленным авансам на 31.12.23г. представлена:

Покупатели-дебиторы (сч.60)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
АО ЭР-Телеком Холдинг	5	71,4
ООО Ярнет	1	14,3
Прочие	1	14,3
Всего	7	100,00%

Долгосрочная кредиторская задолженность по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 31.12.23 представлена:

Кредиторы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Поставщики и подрядчики	1 239	100,0
Всего	1 239	100,0%

Долгосрочная кредиторская задолженность по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 31.12.23 представлена:

Поставщики и подрядчики (сч.60)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
КУМИ мэрии г. Ярославля, г. Ярославль	1 239	100,0
Всего	1 239	100,00%

Краткосрочная кредиторская задолженность по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 31.12.23 представлена:

Кредиторы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Поставщики и подрядчики	1 967	54,1
Покупатели и заказчики	29	0,8
Задолженность по налогам и сборам и по социальному страхованию и обеспечению	76	2,1
Расчеты с персоналом по оплате труда	115	3,2
Расчеты с разными кредиторами	1 443	39,8
Всего	3 630	100,0%

Задолженность поставщикам и подрядчикам на 31.12.23г. представлена:

Поставщики и подрядчики (сч.60)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
------------------------------------	------------------	-----------------

КУМИ мэрии г. Ярославля, г. Ярославль	1 242	60,8
ИП Смирнов Игорь Алексеевич	78	4,6
ИП Минюк К.Г., г.Ярославль	66	2,7
ИП Астраханцева Ольга Геннадьевна, г.Вологда	111	2,4
ООО «Арден», г. Ярославль	88	1,7
Прочие кредиторы	382	23,2
Всего	1 967	100,00%

Задолженность по авансам, полученным (62) и по прочим кредиторам (76) на 31.12.2023г. представлена:

Покупатели и заказчики, разные кредиторы (сч.62/76)	Сумма, тыс.руб.	% в общей сумме
Писарев И.Н. – инженер-механик Общества	974	66,2
Писарев Н.И. –генеральный директор Общества	469	31,9
ТСК «ЯрКровляСтрой», г.Ярославль	27	1,8
ООО «ДЮМА», г. Ярославль	2	0,1
Всего	1 472	100%

10. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008, ЗАО «Стройматериалы» информирует о связанных сторонах: тыс.руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023г.			Данные за 2022г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022г.
Игнатьичева Л.Г.	---	---	---	---	---	---	---
Курицина С.Н.	---	---	---	---	---	---	---
Писарев Н.И. (арендодатель)	Аренда имущества	69	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	469	72	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	400
Писарев И.Н. (арендодатель)	Аренда имущества	108	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	974	117	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	866
Речкина Г.А.	---	---	---	---	---	---	---
Ярцева Л.В.	---	---	---	---	---	---	---

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

В сделках между взаимозависимыми лицами не создавались коммерческие или финансовые условия, отличные от тех, которые имели бы место в сделках, признаваемых сопоставимыми, между лицами, не являющимися взаимозависимыми (ст. 105.3 НК РФ).

11. Влияние ситуации, сложившейся в 2023 году

В 2023 г. на деятельность российских организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также значительная волатильность курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве некорректирующих, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2023 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Генеральный директор

ЗАО «Стройматериалы»

«25» марта 2024г.



Писарев Н.И.