ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2023 Г.
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 Г.

Наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью "СтройМонолитСервис"

Отчетный год: 2023

Единица измерения: тыс. руб.

РАЗДЕЛ I. ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

1. Данные об организации

1.1. Юридический адрес: 119002, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, ул Арбат, д. 20, помещ. 3/1

1.2. Основные виды деятельности 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

1.3. Среднегодовая численность работающих:
- за 2023 г: 41;
- за 2022 г: 49.

1.4. Единоличный исполнительный орган.
- Должность: Генеральный директор
- Фамилия, имя, отчество: Мистрюкова Марина Викторовна

1.5. Обособленные подразделения организации:
- Обособленное подразделение ООО «СтройМонолитСервис» Строительная площадка г. Волхов по адресу: 187401, Ленинградская область, Волховский р-н, Волхов г., Державина пр-кт, 65а;
- Обособленное подразделение ООО «СтройМонолитСервис» Строительная площадка ДОУ пос. Тельмана Л.О. по адресу: 187032, Ленинградская обл., Тосненский м.р-н, Тельмановское с.п., Тельмана п.;
- Обособленное подразделение ООО «СтройМонолитСерви» Строительная площадка д. Янино-2, участок 135 по адресу: Ленинградская область, Всеволожский район, д. Янино-2, уч. № 135;
- Обособленное подразделение ООО «СтройМонолитСерви» Строительная площадка д. Янино-2, участок 104 по адресу: Ленинградская область, Всеволожский район, дер. Янино-2, ул. Садовая, участок № 104

2. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Основные средства

3.1. Информация об учетной политике

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п.5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Если его стоимость менее установленного лимита, то такой актив учитывается в составе малоценного оборудования и запасов, согласно Письму Минфина России от 28.12.2021 № 07-01-07/107159. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

3.2. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств:

Группа ОС	Принятые сроки, в месяцах	
Здания	61	361
Машины и оборудование (кроме офисного)	24	121
Офисное оборудование	25	121
Производственные и хозяйственный инвентарь	60	84
Транспортные средства	37	60

В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится по всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за

балансом.

3.3. Основные средства на балансе организации (стр. 1150)

Основные средства, находящиеся на балансе организации в разрезе объектов основных средств, представлены в Приложении № 2 к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023 г.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

4.1. Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» (стр. 1190), тыс. руб.

Показатель	Сумма		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Взнос в компенсационный фонд СРО *(согласно 11 и 13 ГрК РФ статьи 55.16)*	0	0	2 000

5. Сырье и материалы

5.1. Информация об учетной политике

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 №180н.

5.2. Учет материалов

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.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

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.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Запасы» (стр. 1210), тыс. руб.:

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
Материально-производственные запасы	144 405	144 178	24 603
Незавершенное производство	0	14 877	24 207

ИТОГО:	**144 405**	**159 055**	**48 810**

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

6.1. Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» (стр. 1250), тыс. руб.:

Статья бухгалтерского баланса	Сумма		
	На 31.12.2023	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
«Денежные средства и денежные эквиваленты»	476	6 654	951
в том числе:			
Рублевый счет	475	6 653	950
Касса	1	1	1

7. Прочие оборотные активы

7.1. Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» (стр. 1260), тыс. руб.:

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расходы будущих периодов	140	2 923	8 242
Обязательное страхование имущества	43	423	321
НДС по арендным обязательствам	0	0	1 671
ИТОГО:	**183**	**3 346**	**10 234**

8. Прочие обязательства

8.1. Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» (стр. 1450), тыс. руб.:

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Арендные обязательства	15 598	12 070	9 847
НДС по арендным обязательства	(2 600)	(2 042)	-
ИТОГО:	**12 998**	**10 028**	**9 847**

9. Доходы

9.1. Информация об учетной политике

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

- выручка от реализации работ по договорам строительного подряда;
- выручка от реализации работ по договорам проектирования;
- выручка от реализации услуг технического заказчика;
- выручка от реализации аналогичных работ, согласно ОКВЭД 41.20

В качестве прочих доходов подлежат зачислению на счет прибылей и убытков

следующие доходы Общества:

- от предоставления за плату во временное пользование (временное владение) своих активов (в частности доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение основных средств по договорам аренды);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- стоимость активов, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещения причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в текущем отчетном периоде;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- положительные курсовые разницы.

Нераспределенную прибыль Общества распределяется и используется согласно порядку, установленному учредительными документами Общества

9.2. Выручка по географическим рынкам деятельности и видам деятельности

Показатель	**За 2023 г.**	**За 2022 г.**
Географический рынок деятельности: г. Санкт-Петербург, Ленинградская область Всего:		
в том числе по видам деятельности:	326 780	342 731
41.20: Строительство жилых и нежилых зданий	326 780	342 731

9.3. Состав прочих доходов, тыс. руб.

Вид доходов	**За 2023 г.**
Реализация основных средств	1 893
Расходы, не учитываемые в НУ	6 145
Претензии поставщикам	34
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4
Бонус от поставщика	66
Прощение долга по договору займа	27 980
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	2 709
Переоценка внеоборотных активов	97
ИТОГО:	**38 928**

10. Расходы

10.1. Информация об учетной политике

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления,

не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- арендная плата за производственные помещения;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
- другие аналогичные по назначению общепроизводственные расходы.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ;
- расходы на аренду техники, непосредственно используемую при выполнении работ;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
- расходы на оплату работ субподрядчиков;
- расходы на оплату иных работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;
- расходы на оплату "услуг генподряда";
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

10.2. Расшифровка себестоимости работ

Расшифровка себестоимости работ по статьям затрат представлена в Приложении № 6 к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023 г.

10.3. Управленческие расходы, тыс. руб.

Показатели, включенные в статью отчета о финансовых результатах	За 2023 год
Амортизация	6 840
Прочая аренда	1
Аренда земельного участка	471
Аренда помещений	161
Имущественные налоги	12
Информационные (консультационные) услуги	701
Командировочные расходы	32
Лицензии, свидетельства, сертификаты	262
Малоценное оборудование и запасы	4
Обязательное и добровольное страхование имущества	662
Оплата труда	19 694
Почтово-телеграфные услуги	36
Прочие расходы	200
Прочие расходы на персонал	187
Расходы на печать и полиграфию	11
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	3 102
Страховые взносы	3 027
Страховые взносы НС	172
ТО и ремонт основных средств	221
Услуги связи	141
Экологический мониторинг строительства	32
Электроэнергия	28
Юридические услуги	240
ИТОГО:	**36 237**

10.4. Прочие расходы, тыс. руб

Показатели, включенные в статью отчета о финансовых результатах	За 2023 год
Госпошлины	475
Компенсации сотрудникам	103
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	16
Прибыль/убыток прошлых лет	23
Прочие внереализационные расходы	1 200
Расходы, не учитываемые в НУ	9 724
Разница стоимости возврата товаров	1 165
Расходы на услуги банков	3 295
Резерв по сомнительным долгам	219 870
Штрафы по хоз.договорам	3 400
ИТОГО:	**239 271**

11. Расчеты по налогу на прибыль

Расшифровка строки бухгалтерской отчетности «Налог на прибыль (доходы)» (стр. 2410), руб.

Наименование	Сумма

Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(308 347)
Налогооблагаемая прибыль (убыток) по данным налогового учета	0
Ставка налога на прибыль	20%
Текущий налог на прибыль	0
Отложенный налог на прибыль	60 210
Прочее (причитающиеся налоговые санкции)	(107)
Чистая прибыль	(248 244)

12. События после отчетной даты

28 марта 2024 годы были закрыты обособленные подразделения:

- - Обособленное подразделение ООО «СтройМонолитСервис» Строительная площадка г. Волхов по адресу: 187401, Ленинградская область, Волховский р-н, Волхов г., Державина пр-кт, 65а;
- Обособленное подразделение ООО «СтройМонолитСервис» Строительная площадка ДОУ пос. Тельмана Л.О. по адресу: 187032, Ленинградская обл., Тосненский м.р-н, Тельмановское с.п., Тельмана п.;

Так же к событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не имеет внешних обязательств, и хотя эти неопределённости могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Ввиду неопределенности интенсивности и продолжительности упомянутых обстоятельств Общество не может оценить их последствия в денежном выражении.