

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортизаци	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			-	-			Плюс
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	2 328	(776)	-	-	(776)	-	-	-	-	2 328	(1 552)	
	5110	за 2022г.	2 328	-	-	-	(776)	-	-	-	-	2 328	(776)	
	в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	2 328	(776)	-	-	(776)	-	-	-	-	2 328	(1 552)	
	5111	за 2022г.	2 328	-	-	-	(776)	-	-	-	-	2 328	(776)	

с.1

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

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	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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



(подпись)

Братухин Юрий  
Александрович  
(расшифровка подписи)

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателей	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	51 724	-	(51 724)	-
в том числе:	5250	за 2022г.	-	39 926	(70)	(39 856)	-
Автомобиль LADA Largus гос. № K012ME198	5241	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA Largus гос. № K103ME198	5242	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA Largus гос. № E999XT198	5243	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Кюсега M3645dn	5244	за 2023г.	-	131	-	(131)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Кюсега M3145dn	5245	за 2023г.	-	126	-	(126)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Кюсега ECOSYS P3145dn	5246	за 2023г.	-	124	-	(124)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Термопринтер NSC MB340T99-068A002-1202	5247	за 2023г.	-	85	-	(85)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Кюсега M2135dn	5248	за 2023г.	-	55	-	(55)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus Vivobook 15 X515EA-BO960	5249	за 2023г.	-	44	-	(44)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Снегоборщик CHAMPION ST656 бензиновый		за 2023г.	-	42	-	(42)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Склад (№4) Дог.аренды №4Г-Стройметиз от 01.01.2023		за 2023г.	-	695	-	(695)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ-А21Р32 грузовой гос. № Н684ОО198 инв.№6400		за 2023г.	-	2 529	-	(2 529)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Склад (№7) Дог.аренды №7-Стройметиз от 01.05.2023		за 2023г.	-	2 732	-	(2 732)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Склад (№1/1050) Дог.аренды №1/1050-Стройметиз от 01.06.2023		за 2023г.	-	4 995	-	(4 995)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электропозвучник НЕЛІ СРД18 ГВ2Л1-М рег.№СВ859		за 2023г.	-	2 781	-	(2 781)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Склад (346.9) по договору №1/346.9-Стройметиз от 01.08.2023		за 2023г.	-	1 464	-	(1 464)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Склад и Офис по Д.С. №4 от 24.08.23 к Дог.аренды №13/21 от 22.10.2021		за 2023г.	-	4 376	-	(4 376)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Офис (Софийская, 14а) Дог.аренды №2Б-Стройметиз от 01.09.2023		за 2023г.	-	5 149	-	(5 149)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Склад (1) Дог. аренды №1-Стройметиз от 01.09.2023		за 2023г.	-	20 239	-	(20 239)	-

Склад (№4) Дол. аренды №4Г-Стройметиз от 01.12.2023	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Электропозвончик НЕЛ СПД18 05018ДК0265 гос.рег №СВ5614	за 2023г.	744	-	-	-	-	-	-	-
Электропозвончик НЕЛ СПД18 05018ДК0357 гос.рег №СВ5383	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Mercedes-Benz GLS 350 d 4 Matic гос. № Е863ВО198	за 2023г.	2 680	-	-	-	-	-	-	-
Сплит-система Rowex RS-18MDX1 (из 2 частей)	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сплит-система Rowex RS-18MDX1 (из 2 частей)	за 2022г.	2 730	-	-	-	-	-	-	-
Сервер HPDL80 Gen9	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Жесткий диск 6TB SAS 12Gb/s Seagate ST6000NM0095 3.5" Enterprise 7200rpm	за 2023г.	2	-	-	-	-	-	-	-
Моу Kurosea M2235dl	за 2022г.	61	-	-	-	-	-	-	-
Принтер термотрансферный TSC MB340T	за 2023г.	387	-	-	-	-	-	-	-
Степльное оборудование (Гланый склад)	за 2022г.	184	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13"	за 2023г.	70	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения склада Инман	за 2022г.	70	-	-	-	-	-	-	-
Склад (№1/1050) Дол. аренды №1/1050-Стройметиз от 01.07.22	за 2023г.	65	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ-А21Р32 грузовой гос. № М919ТМ198 инв.№6391	за 2022г.	718	-	-	-	-	-	-	-
Склад и Офис по Д.С. №3 от 10.10.22 к Дол. аренды №1321 от 22.10.2021	за 2023г.	80	-	-	-	-	-	-	-
Склад (1) Дол. аренды №1-Стройметиз от 01.10.2022	за 2022г.	85	-	-	-	-	-	-	-
Офис (Софийская, 14а) Дол. аренды №2Б-Стройметиз от 01.10.2022	за 2023г.	4 664	-	-	-	-	-	-	-
Склад (№7) Дол. аренды №7-Стройметиз от 01.06.2022	за 2022г.	2 118	-	-	-	-	-	-	-
Склад (№4) Дол. аренды №4Г-Стройметиз от 01.02.2022	за 2023г.	3 962	-	-	-	-	-	-	-
Склад (1/230) по договору №1/230-Стройметиз от 01.09.2022	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	952	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	100	-	-	1	835 410	835 511
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	258 849	258 849
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	258 849	258 849
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(296 903)	(296 903)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(296 903)	(296 903)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	100	-	-	1	797 356	797 457



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	75	75	75
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-



Братухин Юрий  
Александрович  
(расшифровка подписи)

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	Выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	109 050	-	3 071 104	3 149 112	-	-	-	31 042	-
	5315	за 2022г.	-	-	1 678 388	1 569 338	-	-	-	109 050	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	109 050	-	3 071 104	3 149 112	-	-	-	31 042	-
	5310	за 2022г.	-	-	1 678 388	1 569 338	-	-	-	109 050	-

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

Общество с ограниченной  
ответственностью  
«Санкт-Петербург

Руководитель  
подпись

30 июня 2024 г.

Братухин Юрий  
Александрович

(расшифровка подписи)



#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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



Руководитель  
(подпись)

Братухин Юрий  
Александрович  
(расшифровка подписи)

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Изменения за период														На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	189 220	(941)	143 916	390	(119 626)	(5)	127	-	X	X	-	217 916	(814)
	5530	за 2022г.	235 686	(4 556)	116 346	320	(162 743)	(519)	3 615	-	-	-	130	189 220	(941)
Авансы выданные	5511	за 2023г.	112 350	(941)	112 134	-	(45 179)	(2)	127	-	-	-	-	179 303	(814)
	5531	за 2022г.	193 059	(4 556)	47 250	-	(127 958)	(1)	3 615	-	-	-	-	112 350	(941)
Прочая	5512	за 2023г.	22 743	-	21 979	259	(21 340)	-	-	-	-	-	-	23 641	-
	5532	за 2022г.	24 644	-	22 349	6	(23 943)	(313)	-	-	-	-	-	22 743	-
Итого	5513	за 2023г.	54 127	-	9 803	131	(53 107)	(3)	-	-	4 021	-	-	14 972	-
	5533	за 2022г.	17 983	-	46 747	314	(10 842)	(205)	-	-	-	-	130	54 127	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	189 220	(941)	143 916	390	(119 626)	(5)	127	X	4 021	X	-	217 916	(814)
	5520	за 2022г.	235 686	(4 556)	116 346	320	(162 743)	(519)	3 615	X	-	-	130	189 220	(941)



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	814	-	941	-	4 556	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	814	-	941	-	4 556	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	3 760	10 715	-	(3 951)	-	-	-	-	10 524
в том числе:	5571	за 2022г.	-	6 306	-	(2 546)	-	-	-	-	3 760
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	3 760	10 715	-	(3 951)	-	-	-	-	10 524
	5574	за 2022г.	-	6 306	-	(2 546)	-	-	-	-	3 760
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	182 071	286 791	77	(118 582)	(262)	-	4 021	-	354 116
в том числе:	5580	за 2022г.	344 291	138 185	143	(300 411)	(267)	-	-	-	182 071
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	63 468	203 820	4	(63 467)	-	-	-	-	203 825
	5581	за 2022г.	292 321	57 628	109	(286 587)	(3)	-	-	-	63 468
авансы полученные	5562	за 2023г.	18 282	17 123	4	(11 844)	(262)	-	-	-	23 303
	5582	за 2022г.	17 513	14 121	18	(13 106)	(264)	-	-	-	18 282
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	34 472	6 711	48	(6 618)	-	-	4 021	-	38 634
	5583	за 2022г.	7 199	27 822	9	(688)	-	-	-	-	34 472
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	65 849	59 137	21	(36 653)	-	-	-	-	88 354
	5586	за 2022г.	27 258	38 614	7	(30)	-	-	-	-	65 849
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	185 831	297 506	77	(122 533)	(262)	X	4 021	-	364 640
	5570	за 2022г.	344 291	144 491	143	(302 957)	(267)	X	-	130	185 831

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	-	-	-



Братухин Юрий  
Александрович  
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 524	17 420	(17 443)	(136)	8 365



30 июня 2024 г.

(подпись)

Братухин Юрий  
Александрович

(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	82 716	71 717
Расходы на оплату труда	5620	196 870	203 738
Отчисления на социальные нужды	5630	45 828	34 851
Амортизация	5640	46 472	16 042
Прочие затраты	5650	261 875	261 700
Итого по элементам	5660	633 761	588 048
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 321 427	1 198 378
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(73 160)	(72 789)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 882 028	1 713 637

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

Общество с ограниченной ответственностью  
«Сенет-Петербург»  
Руководитель  
(подпись)  
30 июня 2024 г.

Братухин Юрий  
Александрович  
(расшифровка подписи)

## **Общество с ограниченной ответственностью «Стройметиз»**

### **Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2023г. и отчету о финансовых результатах за 2023 год**

г. Санкт-Петербург

30 июня 2024г

#### **1. Информация об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Стройметиз» (ИНН 7826682663)  
**зарегистрировано:** 23 июня 1997года.

**Основной вид деятельности Общества:** оптовая торговля машиностроительным и строительным крепежом и прочей метизной продукцией.

**Форма собственности:** частная

**Участники общества:** физические лица

**Регистрационный адрес общества:** 191002, г. Санкт-Петербург, Щербаков переулок, д.17а, лит. Б, пом. 6Н

**Почтовый адрес:** 192236, г. Санкт-Петербург, ул. Софийская, д.14, лит А

**Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:**

1. Братухин Ю. А. - учредитель, 50% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора
- 2.Сладинов В.М.- учредитель, 50% доли собственности в УК, занимает должность исполнительного директора

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023г составляет 100 000 рублей.

География деятельности Общества – Российская Федерация

**Обособленные подразделения** по состоянию на 31.12.2023г:

- 620050, Свердловская область, г. Екатеринбург, Маневровая ул., д. 43
- 420054, г. Казань, ул. Техническая, д.9, литер Д
- 182112. Псковская обл., г. Великие Луки, ул. Корниенко, дом 6
- 453201, г. Ишимбай, ул. Первооткрывателей Башкирской Нефти, дом 2

Средняя численность работников на 31.12. 2023г. составила 158 человек.

Общество осуществляло свою деятельность на протяжении всего периода с даты регистрации до настоящего времени и направлена на получение доходов в отчетном и последующих годах.

Главный офис ООО «Стройметиз» в г. Санкт-Петербурге арендует офисные и складские помещения у ОАО «Управляющая компания «Ленинец» общей площадью



8 885,5 кв. м, по адресу, Софийская ул, д. 14 лит А;

ОП г. Екатеринбург арендует офисные и складские помещения у ИП Прутской А.В. общей площадью 990,9 кв м, по адресу, ул Маневровая, д 43 а;

ОП г. Казань арендует офисные и складские помещения у ООО «Арсенал» общей площадью 985,3 кв. м, по адресу ул. Техническая, д.9, литер Д;

ОП г. Ишимбай республика Башкортостан арендует складское помещение у АО «Инман» площадью 79,1 кв.м. по адресу ул. Первооткрывателей Башкирской Нефти, дом 2;

ОП г. Великие Луки Псковская обл. арендует складское помещение у ООО «ВЕЛМАШ-С» площадью 74,24 кв.м по адресу ул. Корниенко, дом 6.

## **2. Основные элементы учетной политике организации**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н),

Учетная политика для целей бухгалтерского учета Общества на 2023 год утверждена Приказом №119 от 31 декабря 2021г.

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств, которые оценены по остаточной стоимости.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе и(или) отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях, если каждый из этих показателей не существенен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации.

### **2.2. Основные средства**

Учёт основных средств ведётся с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства».



В составе основных средств отражены производственное и складское оборудование, транспортные средства, компьютерная техника, соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются четыре условия, служащие основанием для принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств:

- объект предназначен для использования в производстве, при выполнении работ, услуг, для управленческих нужд, либо для сдачи в аренду;
- стоимостью более 40 000 рублей за единицу,
- сроком эксплуатации более 12 мес.,
- последующая продажа объекта не предусмотрена и объект способен в будущем принести экономическую выгоду.

В случае не выполнения этих условий объект отражается в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ) и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 07.07.2016 № 640 в Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, внесены изменения. Принимая во внимание, что срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учёту (пункт 20 Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств (ПБУ 6/01)», в отношении основных средств, введенных в эксплуатацию после 1 января 2017 года применяется срок полезного использования исходя из классификации основных средств с учётом изменений, внесённых Постановлением Правительства Российской Федерации от 07.07.2016 № 640 «О внесении изменений в Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 № 1». Указанные выше изменения не оказали существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником, а в случае отсутствия на основании приказа организации.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года.

На основании Приказа № 82 от 25.12.2023 была произведена инвентаризация основных средств на конец 2023 года.

### **2.3. Финансовый вложения**

Финансовые вложения (выданные займы, депозиты) отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

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

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам;

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Депозитные вклады признаваемые финансовыми вложениями отражаются на отчетную дату в Бухгалтерском балансе по строке «Финансовые вложения».

### **2.4. Запасы**

С 2021 года учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Организация отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Приобретаемые материальные запасы и товары отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При отпуске материально-производственных запасов на продажу, в производство и ином выбытии их списание оцениваются по средней себестоимости

Списание транспортных расходов производится пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы транспортно-заготовительных расходов на начало месяца и транспортно-заготовительных расходов за месяц к сумме остатка товаров на начало месяца и поступивших товаров в течение месяца по учетной стоимости.

### **2.5. Расходы.**



В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с оптовой торговлей.

По дебету счета 44 "Расходы на продажу" накапливаются суммы произведенных организацией расходов, связанных с продажей товаров.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

В случае производственной деятельности, затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся все затраты, понесенные в связи с производством продукции: материальные затраты (в т.ч. обслуживание производства); зарплата основного производственного персонала со страховыми взносами; амортизация основных производственных фондов.

Косвенные расходы, связанные с обслуживанием производства, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». В конце отчетного периода, учтенные на счете 25 расходы относятся в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально времени, затраченному на изготовление продукции. Косвенные расходы, связанные с управлением производства, при условии, что они ничтожно малы, не выделяются на отдельном счете 26 «Общехозяйственные расходы».

## **2.6. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ и других источников;
- возбуждение процедуры банкротства должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надёжности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательств должника, задолженность признаётся сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

## **2.7. Оценочные обязательства, условные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

## **2.8. Особенности отражения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности, запасам, основным средствам и затратам на производство, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **3. Раскрытие существенных показателей, сопоставимость данных за отчетный и предшествующие годы.**

### **3.1. Выручка по основному виду деятельности**

в 2023г году -2 225 541 тыс. руб. (реализация товаров)

в 2022 году - 2 081 960 тыс. руб. (реализация товаров)

Выручка увеличилась на 143 581 тыс. руб.

### **3.2 Товар:**

Себестоимость реализованного товара составила

в 2023 год – 1 350 089 тыс.руб.

в 2022 год – 1 222 403 тыс.руб.

### **3.3 Затраты на реализацию товаров и продукции:**

Коммерческие расходы (косвенные расходы), связанные с реализацией по организации в целом составили:

2023 год –531 939 тыс. руб.

2022 год - 491 234 тыс. руб.

Коммерческие расходы увеличились на 40 705 тыс. руб.

Расходы в целом по организации и подразделениям	
Наименование показателя	Сумма в тыс. руб.



<b>ВСЕГО коммерческих расходов в целом по организации:</b>	<b>531 939</b>
<b>Головное предприятие всего расходов:</b>	<b>477 975</b>
в т.ч.	
Оплата труда	157 038
Страховые взносы	36 287
Амортизация в целом по организации	3 370
Материальные расходы складские (для продажи товара)	7 007
Услуги таможенного оформления	2 371
Транспортные расходы по приобретению товара Прямые расходы	117 526
Транспортные расходы по доставке товара до Клиента и страхование груза	47 934
Лизинговые платежи	2 033
Услуги по складскому хранению	39 941
Аренда помещений и сопутствующих услуг	38 680
Услуги по содержанию помещений	2 415
Расходы на содержание транспорта	6 961
Расходы на маркетинг и продвижение	1 078
Расходы на ИТ (техника, обслуживание, услуги)	2 588
Расходы по участию в торгах, тендерах	1 443
Страхование (а/т и ДМС)	1 808
Прочие расходы	9 495
<b>Обособленное подразделение- Екатеринбург всего</b>	<b>27 663</b>
в т. ч.	
Аренда склада и офиса (земли)	4 441
Амортизация	118
Страховые взносы	3 283
Оплата труда	13 304
Транспортные расходы	4 868
Транспортные расходы по приобретению товара Прямые расходы	248
Прочие расходы	1401
<b>Обособленное подразделение- Казань всего:</b>	<b>23 612</b>
в т. ч.	
Аренда склада и офиса (земли)	4627
Амортизация	41

Страховые взносы	2902
Оплата труда	12 422
Транспортные расходы по приобретению товара	2
Транспортные расходы	2 967
Прочие расходы	651
<b>Обособленное подразделение- Великие Луки всего</b>	<b>1 266</b>
в т.ч.	
Аренда склада	70
Амортизация	0
Страховые взносы	179
Оплата труда	703
Транспортные расходы	285
Прочие расходы	29
<b>Обособленное подразделение- Ишимбай всего:</b>	<b>1423</b>
Аренда склада и офиса (земли)	140
Амортизация	16
Страховые взносы	200
Оплата труда	807
Транспортные расходы	248
Прочие расходы	12

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются на счете 76.01.9

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

По строке 1450 баланса отражены обязательства по Аренде (Лизинговые) со сроком погашения более 12 мес.

Контрагенты	Сальдо на 31.12.2022		Сальдо на 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.07.1 Арендные обязательства		4 840 680,25		15 179 445,43
Балтийский лизинг ООО		4 840 680,25		5 834 425,00
ВТБ Лизинг АО				7 087 136,49
Сбербанк Лизинг АО				2 257 883,94
76.07.5 Проценты по аренде	397 769,46		2 249 113,68	
Балтийский лизинг	397 769,46		633 068,63	



ООО				
ВТБ Лизинг АО			1 327 059,64	
Сбербанк Лизинг АО			288 985,41	
76.07.9 НДС по арендным обязательствам	682732,49		2 405 860,07	
Балтийский лизинг ООО	682 732,49		848 356,62	
ВТБ Лизинг АО			1 181 189,42	
Сбербанк Лизинг АО			376 314,03	
<b>Итого</b>		<b>3 760 178,30</b>		<b>10 524 471,68</b>

### 3.4. Прочие доходы:

Показатели «Отчета о финансовых результатах»	Код строк	2023	2022
Проценты к получению	2320	7 515	2 578
Прочие доходы	2340	30 915	108 099
в т.ч.			
Курсовые разницы		21 271	79263
Доходы, связанные с продажей валюты		4 358	21217
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам		1 352	664
Резерв по сомнительным долгам		1 161	3138
Доходы, связанные с корректировкой ОС (по ФСБУ 6)		1 112	0
прочие		1 661	3817

### 3.5. Прочие расходы:

Показатели «Отчета о финансовых результатах»	Код строк	2023	2022
Прочие расходы	2350	57 888	107 312
в т.ч.			
Курсовые разницы		44 023	78858
расходы, связанные с продажей валюты		4 342	21265
Комиссия банка		3 310	2050
Премии покупателям		1 673	1194
Резерв по сомнительным долгам		1 171	2769
прочие		3 369	1176

Курсовые разницы по операциям расчётов с контрагентами в у. е. учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца.

### 3.6. Оценочные обязательства

В 2023г. Общество формировало резерв на предстоящую оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2023г. сумма резерва на предстоящую оплату отпусков составила 8 365 тыс. руб.

## 4. Финансовый результат.

**Сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы.**

#### **4.1 Финансовый результат до налогообложения**

Прибыль до налогообложения составила:

В 2023 году – 324 055 тыс. руб.

В 2022 году – 371 688 тыс. руб.

#### **4.2 Текущий налог на прибыль по ставке 20%:**

в 2023 году - 63 153 тыс. руб.

в 2022 году – 74 448 тыс. руб.

#### **4.3 Финансовый результат после налогообложения налогом на прибыль:**

Чистая прибыль в 2023 году – 258 849 тыс. руб.

Чистая прибыль в 2022 году - 296 903 тыс. руб.

Чистая прибыль уменьшилась по сравнению с 2022г. на 38 054 тыс. руб.

#### **4.4. Факторы, повлиявшие в отчетном году на формирование финансового результата организации в 2023 году:**

**Средняя численность работников:**

на 31.12. 2023г. составила 158 человека

на 31.12. 2022г. составила 173 человека

**Расходы на оплату труда** (в т.ч. аренда автомобиля и техники, услуги по управлению транспортным средством, компенсации за использование личного автомобиля, командировочные расходы, диспансеризация) составили:

**2023 год – 184 273 тыс. руб.**

2022 год – 194 849 тыс. руб.

Расходы на оплату труда уменьшились на 10 576 тыс. руб.

**Расходы на страховые взносы, связанные с реализацией по ГП и ОП составили:**

**2023 год – 42 850 тыс. руб.**

2022 год – 33 472 тыс. руб.

Расходы на страховые взносы увеличились на 9 378 тыс. руб.

Увеличение суммы страховых взносов связано с исключением из единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства с 10 июля 2023г. Организация теперь не может применять пониженные тарифы страховых взносов по ставке 15 процентов на выплаты работнику сверх МРОТ, а уплачивает по общему тарифу по ставке 30 процентов. Налоговая нагрузка увеличилась. Таким образом, сложившееся увеличение расходов на страховые взносы является следствием объективных причин и действительно отражено в отчёте о финансовых результатах за 2023г.

**Изменение курсов валют** в 2023г. вызвало рост цен на товары, но не привело к снижению уровня продаж. Выручка за отчётный период выросла на 143 581 тыс. руб. по сравнению с аналогичным показателем в 2023г. и составила 2 225 541 тыс. руб.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Причины образования расходов в 2023г.:

Основной деятельностью ООО «Стройметиз» является оптовая торговля метизными товарами. По многим договорам с поставщиками предусмотрена отсрочка платежа.

В 2023 году произошло ослабление рубля по отношению к иностранной валюте USD



на 19,3508 руб.:

Период	Валюта	Курс ЦБ РФ
31.12.2022	USD	70,3375
31.12.2023	USD	89,6883

В 2023 году произошло ослабление рубля по отношению к иностранной валюте EUR на 23,5366 руб.:

Период	Валюта	Курс ЦБ РФ
31.12.2022	EUR	75,6553
31.12.2023	EUR	99,1919

В связи с вышеизложенным при переоценке кредиторской задолженности с поставщиками:

По договорам, которые заключены в евро и долларах США, возникла за 2023г отрицательная курсовая разница в сумме 19 084 тыс. руб.;

Расшифровка:

В составе прочих доходов по кредиторской задолженности отражены курсовые разницы в сумме 18 179 тыс. руб.

В составе прочих расходов по кредиторской задолженности отражены курсовые разницы в сумме 37 263 тыс. руб

Положительные и отрицательные курсовые разницы существенно повлияли на отчёт о финансовых результатах за 2023г.

Расход при переоценке кредиторской задолженности от колебания курсов валют за 2023г. составил: 37 263 тыс. руб. – 18 179 тыс. руб. = 19 084 тыс. руб.

Образовавшийся расход представляет собой результат финансово-хозяйственной деятельности, связанный с внешними факторами (изменение курсов иностранной валюты).

Таким образом, сложившийся расход является следствием объективных причин и действительно отражен в отчёте о финансовых результатах за 2023г.

#### 4.5 Анализ дебиторской и кредиторской задолженности:

Дебиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 28 823 тыс. руб. по сравнению с аналогичным показателем в 2022г и составила:

в 2023 году – 217 102 тыс. руб.

в 2022 году – 188 279 тыс. руб.

Показатель просроченной дебиторской задолженности продолжает снижаться, что привело к снижению в отчетном году еще на 127 тыс. руб. по сравнению с показателем предыдущего года.

Наименование показателя	На 31.12.2023г		На 31.12.2022	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Расчеты с покупателями и заказчиками	814 тыс. руб	-	941 тыс. руб.	-

Кредиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 172 045 тыс. руб. по сравнению с аналогичным показателем в 2022г. и составила:

в 2023 году – 354 116 тыс. руб.

в 2022 году – 182 071 тыс. руб.

## **5. События после отчетной даты**

Существенные события после отчетной даты отсутствуют

## **6. Непрерывность деятельности**

В отчетном периоде не принимались решения о реорганизации и ликвидации Общества.

Участники Общества не планируют приостановку деятельности и ликвидацию Общества ни в течение года, следующего за отчетной датой (31.12.2023), ни позже. Годовая бухгалтерская отчетность за 2023г. составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

В 2023г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера- 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. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества.

Руководством Общества были приняты и принимаются меры по налаживанию новых связей с поставщиками товаров.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## **7. Связанные стороны.**

Бенефициарные владельцы:

Братухин Ю.А.: участник (50% долей уставного капитала), гражданин Российской Федерации;

Сладинов В.М.: участник (50% долей уставного капитала), гражданин Российской Федерации

Основной управленческий персонал:

генеральный директор- Братухин Ю.А.,

исполнительный директор- Сладинов В.М.



Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала за 2023г. составили 3 082 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 402 тыс. руб. Страховые взносы составили 741 тыс. руб.

Связанные стороны:

Субъекты, которые контролируются теми же лицами, что и ООО «Стройметиз» - ООО «Стройметиз Центр»

Операции со связанными сторонами : выдача займов. За 2023 год выдано займов на сумму 991 тыс. рублей.

### **7.1. Дивиденды**

В 2023 году Общество выплатило дивиденды по итогам 9 месяцев 2023 года в сумме 296 903 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 40891 тыс. руб.

## **8. Судебные разбирательства**

На 31.12.2023 незаконченные дела:

- 1) Административный материал по заявлению МЧС в отношении ООО «Стройметиз» на сумму 70 000 руб.
- 2) Претензия ООО «Стройметиз» к ИП Акимову Д.А. на сумму долга 27 534 рублей
- 3) Дело о банкротстве ОАО «Судостроительный завод «Красные Баррикады» на сумму 283 764 рублей

## **9. Обеспечения обязательств выданные и полученные**

В 2023 году выданные и полученные обязательства отсутствуют.

## **10. Государственная помощь**

В 2023 году организация не получала государственную помощь.

## **11. ПБУ 18/02**

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль по строке 180.

Отложенный налог на прибыль в сумме 2 054 тыс. руб. за 2023г. и в сумме 337 тыс. руб. обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения: применяемая налоговая ставка (20%); условный расход по налогу на прибыль.

## **12. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности**

Общество подвержено различного рода рискам и неопределенности. Политика управления рисками компании при осуществлении деятельности направлена на их учет и минимизацию.

В своей деятельности Общество учитывает ряд рисков, управление которыми ведет к их предупреждению и минимизации негативных последствий. Деятельность Общества может быть подвержена воздействию следующих рисков:

- отраслевые риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- операционные риски;
- экологические риски;
- имущественные риски.

### **Отраслевые риски**

Риск ухудшения ситуации в отрасли, которое может повлиять на исполнение компанией своих обязательств, оценивается Обществом, как не существенный. Деятельность Общества пользуется спросом.

### **Финансовые риски**

В условиях сокращения числа кредитных организаций увеличивается ответственность при выборе коммерческого банка для размещения свободных денежных средств на депозитных счетах. С целью минимизации риска по невозврату денежных средств Общества с расчётных счетов и депозитов, введена система оценки банков, на стадии принятия решения по работе с ними, что позволяет вести сотрудничество с наиболее устойчивыми и надежными, в тот или иной конкретный период размещения свободных денежных средств, кредитными организациями.

### **Правовые риски**

Правовые риски, связанные с деятельностью Компании, в настоящее время минимальны. Однако имеющиеся пробелы в области гражданского, налогового, валютного и таможенного законодательства вызывают необходимость издания разъяснений и толкований тех или иных норм права.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. Соответствующие нормативные акты иногда содержат нечеткие формулировки, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях



относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность.

#### Операционные риски

Операционный риск представляет собой риск прямых или косвенных потерь, обусловленных несовершенством управленческих процессов, а также ошибками или недостаточной квалификацией персонала компании. Для минимизации операционных рисков в Обществе реализуется четкое разграничение полномочий и сфер ответственности, обеспечивается экономическое обоснование управленческих решений и персональная ответственность должностных лиц на всех уровнях управления.

#### Экологические риски

Под экологическими рисками понимается вероятность наступления гражданской ответственности за нанесение ущерба окружающей среде. Данный вид риска оцениваем, как минимальный.

#### Имущественные риски

Имущественный риск представляет собой вероятность потери компанией части своего имущества и его порчи. Для минимизации влияния имущественных рисков на деятельность Общества обеспечивается надлежащая охрана имущества. Ключевые объекты Общества поставлены под особый контроль руководства с целью предотвращения порчи имущества и актов диверсии. Проводится периодический инструктаж персонала о действиях, необходимых при возникновении чрезвычайных ситуаций.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

### 13. Исправления, внесенные в отчетность

В разделе 2 «Отчета об изменениях капитала» удалены числовые показатели. В 2023 году корректировок в связи с изменением учетной политики и исправлении ошибок не было.

**Табличные пояснения: таблица 5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Код	Значение до корректировки			Значение после корректировки			Величина корректировки			Причина корректировки
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	
5540	-	-	-	814	941	4556	814	941	4556	отражена взаимовязка с бухгалтерским балансом
5541	-	-	-	814	941	4556	814	941	4556	

Табличные пояснения: таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Код	Остаток на начало		Изменения за период				Остаток на конец периода		Причина корректировки
			поступление		выбыло				
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		погашение				
	до корректировки	после корректировки	до корректировки	после корректировки	до корректировки	после корректировки	до корректировки	после корректировки	
5551	-	3 760	-	10 715	-	(3 951)	-	10 524	Устранена ошибка при заполнении формы
5571	-	-	-	6 306	-	(2 546)	-	3 760	
5550	182 071	185 831	286 791	297 506	(118 582)	(122 533)	354 116	364 640	Пересчитан итог после заполнения строк 5551 и 5571
5570	344 291	344 291	138 185	144 491	(300 411)	(302 957)	182 071	185 831	

Табличные пояснения: таблица 6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Код/ Наименование показателя	за 2023г.		за 2022г.		Величина корректировки		Причина корректировки
	До корректировки	после корректировки	До корректировки	после корректировки	2023	2022	
5665 / Фактическая себестоимость проданных товаров	-	1 321 427	-	1 198 378	1 321 427	1 198 378	в расходах не была отражена фактическая себестоимость проданного товара по основному виду деятельности. Восстановлена взаимовязка с Отчетом о финансовых результатах.
5670/ Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(169 944)	(73 160)	-	(72 789)	96 784	(72 789)	
5600/ Итого расходы по обычным видам деятельности	463 817	1 882 028	615 630	1 713 637	1 418 211	1 098 007	

30 июня 2024г.

Генеральный директор

Братухин Ю.А

