Общество с ограниченной ответственностью «СтройКом»

4708009336/472701001

Ленинградская область г. Кириши пр Победы 10А

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 г

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «СтройКом».

Юридический адрес совпадает с фактическим: 187110, Ленинградская область, город Кириши, проспект Победы, дом 10, корпус А.

Дата государственной регистрации: 13 октября 1999 г., ОГРН 1024701480220

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб., в составе Общества физические лица:
Гаврич М.П. (60 процентов),
Власенков В.И. (40 процентов).

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства, среднесписочная численность работников составляет 255 чел.

Аудитор Общества: ООО «Новаудит» ОГРН 1085321009322

Генеральный директор Общества - Ранко Гаврич

Главный бухгалтер Общества - Ястребова Татьяна Васильевна

Бухгалтерский учет ведется и бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании отчетности Общество не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Отчетность составлена, исходя из допущения, что предприятие не планирует останавливать свою деятельность.

Бухгалтерский учет в Обществе, технология обработки учетной информации – автоматизированная с применением программного продукта «1С Предприятие 8.3» с использованием присущих данной программе регистров учета и составлением баланса.

2. Сведения об учетной политике.

По сравнению с предыдущим отчетным годом в учетную политику Общества были внесены изменения, необходимые в связи с началом применения с 01.01.2023

Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом МФ РФ от 17.09.2020 №204н (далее – ФСБУ 6/2020).

В учетную политику на следующий отчетный год изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не вносится.

К основным средствам относятся активы Общества при единовременном соблюдении следующих условий:

Используются при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества, либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

Имеют срок использования в течение длительного времени, то есть срок полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, ели он превышает 12 месяцев;

Могут принести Обществу экономическую выгоду (доход) в будущем.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету и в дальнейшем оцениваются по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств, стоимостью менее 40 000 руб. за единицу, инструменты, приборы, используемые как в производственной и в управленческой деятельности, квалифицировать как прочие расходы на производство и списывать на затраты по факту передачи ответственному лицу в пользование.

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.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из разницы между первоначальной и ликвидационной стоимостями и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта согласно Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта.

К материально-производственным запасам (МПЗ) Общества относятся активы Общества:

используемые в качестве сырья, материалов и т. п. при выполнения работ, оказания услуг;

предназначенные для продажи;

используемые в производство и для управленческих нужд Общества.

Бухгалтерский учет материально – производственных запасов ведется на счетах 10 «Материалы» и 43 «Готовая продукция»

МПЗ учитываются в бухгалтерском учете без применения счетов 15«Заготовление и приобретение ТМЦ» и 16«Отклонение в стоимости ТМЦ».

Материально-производственные запасы (материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по цене поставщика в соответствии с договором на поставку (купли - продажи) и на основании накладной и счета-фактуры; транспортные расходы (при наличии таковых) включаются в стоимость материалов.

Метод оценки при списании сырья и материалов – по средней себестоимости.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

Доходы от обычных видов деятельности

Прочие доходы

Дополнительными критериями отнесения доходов к доходам от обычных видов деятельности является систематичность их поступления, а также возможность планирования объемов поступления.

Доходами от обычных видов деятельности является строительно-монтажные работы (СМР) и сдача в аренду собственного недвижимого имущества. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы», кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета установлен другой порядок. В составе прочих доходов учитываются доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности (п.11 ПБУ 9/99). Прочие доходы и расходы организации включают:

Доходы (расходы), сдача в аренду собственного недвижимого имущества

Продажа материалов подрядчикам для проведение работ по договорам

Возмещение расходов (проживание)

Проценты к получению (уплате)

Прочие внереализационные доходы

3. Информация о связанных сторонах.

Состав связанных сторон ООО "Стройком" на 31.12.2023

N п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, являющегося связанной стороной	ИНН связанной стороны	Тип организации	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной (исключается из состава связанных сторон)
1	2	3	4	5
1	Гаврич Марина Павловна	470801487060	Физическое лицо	Аффилированное лицо - лицо, которое владеет более чем 20 процентами уставного капитала
2	Власенков Владимир Иосифович	470802036825	Физическое лицо	Аффилированное лицо - лицо, которое владеет более чем 20 процентами уставного капитала

3	Гаврич Ранко	470805385447	Физическое лицо	Аффилированное лицо - лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа
4	ООО "Север"	4708013981	Юридическое лицо	Лицо, на которое оказывается значительное влияние
5.	ООО «Киришский бетонный узел»	4727005432	Юридическое лицо	Лицо, входящее в ту же группу лиц, что и Общество
6.	ООО «Прима»	4708005780	Юридическое лицо	Лицо, входящее в ту же группу лиц, что и Общество

В соответствии с пунктом 8 статьи 6.1 Федерального закона Российской Федерации «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - Федеральный закон №115-ФЗ) под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициарными владельцами ООО «Стройком» являются Гаврич Марина Петровна (доля участия которой в уставном капитале ООО «Стройком» составляет 60%) и Власенков Владимир Иосифович (доля участия которого в уставном капитале ООО «Стройком» составляет 40%).

Операции со связанными сторонами за 2023 год

N п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, являющегося связанной стороной	Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2023
1	Гаврич Марина Павловна			
		выплата ранее начисленных дивидендов	7 764 706,00 руб., в том числе НДФЛ 1 064 706,00 руб.	7 796 174,00
2	Власенков Владимир Иосифович			
		выплата ранее начисленных дивидендов	9 529 412,00 руб., в том числе НДФЛ 1 329 412,00 руб.	13 742 958,00
3	Гаврич Ранко			

		начисление и выплата вознаграждения в соответствии с трудовым договором	21 741 094,00 руб.	
4	ООО "Север"			
		Аренда	1 771 017,0 руб.	147 584,72 руб.
		Займ договор№12/07-21 от 12.07.2021г.	6 500 000,00 руб.	
		Проценты по договору займа № 12/07-21 от 12.07.2021	748 452,73руб.	
		Погашение дебиторской задолженности за оказанные услуги	147 584,75 руб.	
5.	ООО «Киришский бетонный узел»			
		Займ выданный		68 000 000,0 руб.
		Проценты за пользование займом по договору № 25/09-19 от 25.09.2019	2 213 260,23 руб.	147 584,72
		Приобретение материалов	50 837 004,00 руб.	1 475 005,00 руб
		Приобретение услуг	434 700,00 руб.	124 100,00 руб.
		Оказание услуг	1 428 292,77руб.	руб. 29 352,54 руб.
		Продажа материалов	3 78 684,85 руб.	243 216,40руб.
		Погашение задолженности по договору аренды №01/19 от 02.09.2019	152 040,00 руб.	

		Аренда помещения по договору №22/01 от 01.01.2022		

4. Баланс Общества по состоянию на 31.12.2023 г.

Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены данные по стоимости основных средств.

Стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. составила 143 763 тыс. руб. в том числе на счете на 08 – 11 001 тыс. руб.

Основное средство	*На начало периода*			*На конец периода*		
	Стоимость, тыс. руб.	*Амортизация (износ), тыс. руб.*	*Остаточная стоимость, тыс. руб.*	*Стоимость, тыс. руб.*	*Амортизация (износ), тыс. руб.*	*Остаточная стоимость, тыс. руб.*
Здания	*64952*	*-28971*	*35981*	*64952*	*-29125*	*35827*
Сооружения ,производственного характера	*12987*	*-7364*	*5623*	*13913*	*-7643*	*6270*
Земельные участки	*7776*		*7776*	*7776*		*7776*
Транспортные средства	*152062*	*-107376*	*44686*	*157716*	*-112880*	*44836*
Другие виды основных средств	*113340*	*-73725*	*39615*	*114527*	*-76474*	*38053*
ИТОГО	***351117***	***-217436***	***133681***	***358884***	***-226122***	***132762***

Запасы

Строка 1210 Бухгалтерского баланса “Запасы” отражает сальдо по счетам учета материально-производственных запасов (МПЗ) (счет 10), готовой продукции (счет 43) и незавершенного строительства (счет 20) по состоянию на 31.12.2023 года в сумме 145 308 тыс. руб., в т.ч. МПЗ – 125 468тыс. руб., СМР 10 273 тыс. рублей,готовая продукция 9 567 тыс.руб.

Денежные средства.

Строка 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства» отражает сальдо по расчетным счетам рублях в сумме 1 713 тыс. руб.

Финансовые вложения.

По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражена информация о финансовых вложениях Общества, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после

отчетной даты. – 41 880 тыс. рублей в т. ч. депозит СНГБ в размере 41 880 тыс. рублей.

По строке 1170 Бухгалтерского баланса отражена информация о финансовых вложениях Общества (в том числе займах выданных), срок погашения которых более 12 месяцев после отчетной даты.

Контрагенты	*Сумма займа, тыс. руб.*	*Дата возврата заемных средств и процентов по ним*	*Строка баланса*
ООО Север	*20 (вклад в УК)*		
ООО КБУ	*68 000,00*	*30.09.2025*	*1170*
Итого	*68 020,00*		

5. Оценка финансового состояния Общества.

Выручка в 2023 г. от реализации строительно-монтажных работ составила 1 244 819 тыс. рублей

Себестоимость (прямые, общепроизводственные, общехозяйственные расходы), составила 1 164 442 тыс. рублей., в т.ч.
Амортизация 16 616 тыс. рублей
Расходы на оплату труда 380 095 тыс. рублей.
Отчисление на социальные нужды 113 558 рублей
Строительные материалы, ГСМ, запасные части, прочие 398 551тыс. рублей.
Прочие затраты 255 622 рублей

Прочие доходы 33 308 тыс. рублей., в т. ч.
Продажа материалы с/подрядчикам 5 710 тыс. рублей.
Прочие доходы (в т.ч. проценты размещение в депозит и прочие) 5 584тыс. рублей.
Продажа а/услуг 1 297 тыс. рублей
Аренда имущества по договору 1 584 тыс. рублей
Прочие доходы 19 133 тыс. рублей.

Прочие расходы 45 779 тыс. руб., в т. ч.
Проценты к уплате банковская гарантия, кредит 1 034 тыс. руб.
Банковские услуги 572 тыс. руб.
Прочие расходы 39 014 тыс. руб.
Материалы с/б с/подрядчик 5 159 тыс. руб.

В 2023 году ООО «СтройКом» получило чистая прибыль в бухгалтерском учете - 39 942 тыс. руб., в налоговом учете - 87 332 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма дебиторской задолженности (с учетом резерва по сомнительным долгам) составила 231 827 тыс. руб., в т.ч. задолженность (ООО «КИНЕФ»- 99 923 тыс. руб.,) текущая задолжность. Долгосрочная задолженность резервы ООО «КИНЕФ» по договорам 28 908 тыс.руб., ООО «ЮНИКС» резерв 2 443 тыс. руб.

Величина кредиторской задолженности составила 148 159 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед подрядчиками и поставщикам 26 003 тыс. руб., учредителям 21 539 тыс. руб., по

налогам и сборам – 54 287 тыс. руб. Авансы получены 31 736 тыс. руб., прочия задолженность 14 594 тыс. руб.

6. Информация об исправленной отчетности.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность за 2023 год является исправленной (далее – исправленная отчетность), составленной в соответствии с п. 8 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденного приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, поскольку после представления первоначальной годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год (далее – первоначальная отчетность) были выявлены не существенные ошибки.

Первоначальная отчетность общим собранием участников ООО «Стройком» утверждена не была: общим собранием участников ООО «Стройком» принято решение о её утверждении после проведения аудиторской проверки (протокол №б/н от 28.04.2023)

Исправленная годовая бухгалтерская отчетность за 2023 год была составлена в связи с исправлениями допущенных технических ошибок:

Наименование отчетной формы, номер и наименование статьи	Величина показателя, отраженная в		Отклонение, тыс. руб.
	первоначальной отчетности, тыс. руб.	исправленной отчетности, тыс. руб.	
Бухгалтерский баланс на 31.12.2023			
1450 прочие обязательства	21 828	21 827	-1
Отчет об изменениях капитала за 2023год			
3310 "Увеличение капитала -всего" графы 7 и 8	39 941	39 942	+1
3311 "в том числе чистая прибыль" графы 7 и 8	39 941	39 942	+1
3300 "Величина капитала на 31 декабря 2023 г. " графа 7	467 816	467 916	+100
Отчет о движении денежных средств за 2023 год			
4110 Поступило-всего	1 329 271	1 326 813	-2 458
4119 прочие поступления	129 050	126 592	-2458
4120 Платежи-всего	(1 282 462)	(1 261 846)	-20 616
4121 поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы 3работы, услуги.	(678 800)	(658 184)	-20 616
4129 "прочие платежи"			
4100 "Сальдо денежных потоков от текущих операций"	46 809	64 967	+18 158
4210 "Поступления - всего"	876	3 334	+2 458

4214 "поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях"	0	2 458	2 458
4220 "Платежи - всего"	(24 330)	(44 945)	20 615
4221 "платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов"	0	(20 615)	20 615
4223 дипозит	(450)	(24 330)	23 880
4229 прочие платежи	(23 880)	0	-23 880
4200 Сальдо денежных потоков от ивестиционных операций	(23 454)	(41 611)	18 157
4400 "Сальдо денежных потоков от отчетный период	(439)	(438)	-1

Кроме того, в состав первоначальной отчетности ошибочно не были включены Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленные в табличной форме и раскрывающие информацию об активах, обязательствах, расходах и др. В состав исправленной отчетности включены указанные приложения в составе разделов 1-7.

В исправленной годовой бухгалтерской отчетности настоящих Пояснений раскрыта информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах, в том числе о проводимых с ними операциях, которая в первоначальной отчетности была указана не в полном объеме.

7. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

- Общество осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- Общество является действующей организацией и в установленные законодательством сроки представляет в инспекцию налоговую и бухгалтерскую отчетность;
- Обществом обеспечивается оплата труда лицам, работающим по трудовому договору, выполняются обязанности по уплате налоговых платежей и страховых взносов в бюджет в соответствии с установленными сроками;
- у Общества отсутствует просроченная задолженность по налогам и сборам;
- у Общества отсутствует просроченная задолженность перед контрагентами;
- у Общества отсутствуют претензии кредиторов;

- динамика изменения кредиторской задолженности свидетельствует о способности исполнять свои обязательства перед кредиторами;
- Общество имеет штат сотрудников, при необходимости привлекает работников на основании гражданско-правовых договоров.

Общество проводит мероприятия по улучшению финансового состояния:
- увеличение выручки;
- сокращение расходов;
- оптимизация управления денежными средствами;
- расчеты по обязательствам;
-увеличение показателя нераспределенной прибыли или снижение непокрытого убытка Общества.

8. События после отчетной даты

Иных событий после отчетной даты (за исключением исправления ошибок, выявленных после отчетной даты, информация о которых раскрыта в настоящих Пояснениях в разделе «Информация об исправленной отчетности»), признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Стройком» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не имеется.

На фоне обострения геополитической ситуации на Украине в феврале-марте 2022 ряд иностранных государств объявили в отношении отдельных секторов российской экономики, а также ее некоторых граждан экономические санкции. Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем и внешнем финансовом рынке, нестабильному курса рубля по отношению к основным мировым валютам, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства, а также к сбоям в действующих цепочках поставок.

Влияние указанных событий на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

Руководство заявляет, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Однако можно утверждать, что сложившаяся политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами

Генеральный директор _____
Ранко Гаврич

ДАТА 20. 06. 2024г.