Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СМП «Стройтехсервис» за 2023 год

Бухгалтерская отчетность ООО «СМП «Стройтехсервис» составлена исходя из правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации.

1. Основные сведения об организации и собственниках.

Общество с ограниченной ответственностью «СМП «Стройтехсервис» (далее Общество) поставлено на учет Межрайонной ИФНС России № 8 по Саратовской области 22.08.1997 г.
ИНН 6450032525
ОГРН 1026402201671
Адрес местонахождения: 410002, г. Саратов, ул. им. Чернышевского Н.Г., дом 203, оф.410 А
Адрес для почтовых отправлений:410002, г. Саратов, ул. им. Чернышевского Н.Г., дом 203, оф.410 А

«Общество» является юридическим лицом, действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации.

Уставный капитал Общества составляет 250 000 (двести пятьдесят тысяч) рублей.

Обществом осуществляются следующие виды деятельности:
Основным видом деятельности «Общества» в 2023г. является Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями , код 46.6

Среднесписочная численность составила 5 человек.

В соответствии с положениями Федерального закона от 07.08.2001г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество располагает полной информацией о своих бенефициарных владельцах:
- Пятахина Елена Павловна – единственный Участник Общества -100%
В настоящих пояснениях полные данные физического лица не приводятся в связи с отсутствием согласия Пятахиной Елены Павловны , на основании положений Федерального закона РФ №152-ФЗ от 27.07.2006г. «О персональных данных».

1. Сведения о связанных сторонах.

Ф.И.О.	Должность	период работы
Пятахина Елена Павловна	Участник, директор	с 07.11.2022 г.

Хозяйственные операции со связанными сторонами в 2023г. не проводились.

2. Раскрытие информации о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу, раскрывается в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах». К управленческому персоналу Общества относится директор, осуществляющий функции управления Обществом и наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью Общества.
В 2021-2023 г. основному управленческому персоналу обществом выплачивались следующие виды вознаграждений в тыс. руб.:

Вид выплат	2021 год	2022 год	2023 год
Оплата труда		93	614
Оплата ежегодного отпуска			
Премии			
Материальная помощь			
Путевки			
Больничные листы за счет работодателя			
Доходы в натуральной форме (питание)			
Итого фонд оплаты труда управленческого персонала составил		93	614
Страховые взносы		12,6	121

3. Раскрытие информации об учетной политике.

Учетная политика ООО «СМП «Стройтехсервис» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2023г. утверждена приказом генерального директора № 1-УП от 30 декабря 2022г.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету за предыдущие 2021, 2022 годы и отчетный 2023 г. приведены в следующей таблице:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2021 год	2022год	2023 год
1. Метод учета доходов и расходов: *- метод начисления*	да	да	да
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: *- 100 000,00 рублей и более*	да -	- да	- да
3. Амортизация основных средств *- линейный*	да	да	да
4. Переоценка основных средств: *- не производится*	да	да	да
5. Метод списания ТМЦ в производство *- по средней себестоимости*	да	да	да
8. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: - *существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.*	да	да	да
9. Критерий признания существенной ошибки: - *Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером.*	да	да	да

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2023 г. ООО «СМП «Стройтехсервис» не имеет незавершенные судебные споры, в которых выступает ответчиком.

На 31.12.2023 г. Обществом были созданы:
- резерв по сомнительным долгам в сумме 76 105,0 тыс. руб.

тыс.руб.

Наименование контрагента	Сумма
ИП Гамаюнова Д.О.	65 890
АО МПП "Волгостальмонтаж"	10 215

Резерв на обесценение запасов не создавался, т.к. в связи с отсутствием предпосылок для снижения чистой стоимости продаж запасов по сравнению с себестоимостью Обществом применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

5.Раскрытие информации о существенных ошибках

Согласно п. 70 ПБУ о бухучете и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, было принято решение о создании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учёте на сумму сомнительной дебиторской задолженности – 76 105,0 тыс. руб.

В связи с этим **Бухгалтерская отчетность** за 2023 год была скорректирована.

Показатели бухгалтерской отчетности до корректировки

Актив ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	**Код строки**	**На 31 декабря 2023 года**	**На 31 декабря 2022 года**	**На 31 декабря 2021 года**
Дебиторская задолженность	1230	223898*	379426	177002
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	55000*	55000	55000
Итого по разделу II	1200	359934*	472856	286288
БАЛАНС	1600	359934*	472964	286719
Пассив КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	**Код строки**	**На 31 декабря 2023 года**	**На 31 декабря 2022 года**	**На 31 декабря 2021 года**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	75300*	50176	158603
Итого по разделу III	1300	75550*	50426	158853
БАЛАНС	1700	359934*	472964	286719

* скорректирована в связи с созданием резерва по сомнительным долгам

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировки

Актив ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	**Код строки**	**На 31 декабря 2023 года**	**На 31 декабря 2022 года**	**На 31 декабря 2021 года**
Дебиторская задолженность	1230	202793*	379426	177002
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-*	55000	55000
Итого по разделу II	1200	283829*	472856	286288
БАЛАНС	1600	283829*	472964	286719
Пассив КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	**Код строки**	**На 31 декабря 2023 года**	**На 31 декабря 2022 года**	**На 31 декабря 2021 года**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(805)*	50176	158603
Итого по разделу III	1300	(555)*	50426	158853
БАЛАНС	1700	283829*	472964	286719

* скорректирована в связи с созданием резерва по сомнительным долгам

В **«Отчете о финансовых результатах»** за 2023 год исправлены ошибки

Показатели бухгалтерской отчетности

		До корректировки	**После корректировки**
Прочие расходы	**2350**	**(37268)***	**(113373)***
Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**31844***	**(44261)***
Чистая прибыль (убыток)	2400	25469*	(50636)*
Совокупный финансовый результат периода	2500	25469*	(50636)*

6. Информация по кредитам и займам.

Кредиты и займы, полученные - на 31.12.2023 г. отсутствуют.

7. Обязательства и обеспечения полученные, выданные на 31.12.2023 г.

Обязательства и обеспечения полученные, выданные - на 31.12.2023 г. отсутствуют.

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию согласно нормам ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» по состоянию на 31.12.2023г. отсутствовали.

9. Прочая информация, подлежащая раскрытию и/или пояснению.

- Согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н) год внесены изменения в бухгалтерский учёт и отчётность за 2023 год.

Общество не является участником совместной деятельности.

- По состоянию на 31.12.2023 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности.

10. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию согласно нормам ПБУ 7/98 "События после отчётной даты" по состоянию на 31.12.2023г. отсутствовали.

11. Информация об арендованном имуществе.

Общество арендует офисное помещение у ИП Фартуков Петр Алексеевич по договору аренды нежилого помещения б/н от 01.02.2023г, расположенное по адресу: 410002, г. Саратов, ул. им. Чернышевского Н.Г., дом 203, оф.410 А

12. Информация об основных средствах.

тыс.руб.

Наличие на балансе на 31.12.2023	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
КАМАЗ 5490-001-68 Седельный тягач, 000000003	2 694,9	2 694,9

13. Сведения о дебиторской задолженности

тыс.руб.

	Сумма	**В т.ч. просроченная**	**Строка баланса 1230**
Дебиторская задолженность, всего	**278898**	**76105**	**202793**
В т.ч. покупатели и заказчики	191867	6512	185355
Авансы выданные	23		23
Налоги и сборы	17215		17215
Социальное страхование и обеспечение			
Прочая задолженность	69793	69593	200

14. Сведения о кредиторской задолженности

тыс.руб.

	Сумма	**Строка баланса 1520**
Кредиторская задолженность, всего	**284384**	**284384**
В т.ч. поставщики и подрядчики	281765	281765

Персонал организации		
Налоги и сборы	2618	2618
Социальное страхование и обеспечение		
Авансы полученные	1	1
Прочая задолженность		

15. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов.

Общество в 2023 году:
- не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона от 07 августа 2001г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не осуществлялись операции с Обществами, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом.

16. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность за отчётный 2023 год.

Санкции, СВО и иные события, связанные с политической и экономической ситуацией в стране, негативных последствий на положение и деятельность Общества влияния не оказали.

17. Непрерывность деятельности организации

В соответствии с принципом непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение следующих 12 месяцев года, следующих за отчетным. Не имеет намерения в ликвидации либо прекращении деятельности. Основным видом деятельности является оптовая торговля оборудованием.

Директор Е.П. Пятахина

« 30 » октября 2024г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СМП "Стройтехсервис" ОГРН 1026402201671 ИНН 6450032525 г. САРАТОВ