

**ПОЯСНЕНИЯ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СТРОЙПАРТНЕР»
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность исправлена, в связи с внесением дополнений и уточнений в Пояснения, связанные с требованиями законодательства о бухгалтерском учете и отчетности к раскрытию информации. Пояснения дополнены следующей информацией:

- о незавершенных судебных разбирательствах;
- об авансах, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием переработкой запасов;
- уточнение некоторых табличных показателей.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование Общества: ООО «СтройПартнёр»

Сокращенное наименование Общества: ООО «СтройПартнёр»

Юридический адрес: 620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, пр-т Ленина, дом 41, оф. 45

ОГРН 1206600011452

ИНН / КПП 6670491468 / 667001001

Дата государственной регистрации 20.02.2020 г.

Уставный капитал Общества – 100 тыс. руб.

На отчетную дату собственниками Общества являются физические лица – 100% - Петренко Евгения Игоревна

Органы управления Обществом:

- Общее собрание
- Директор – Петренко Евгения Игоревна (Решение единственного участника № б/н от 16.11.2021 г.)

Организация подлежит обязательному аудиту согласно критериям, установленным в статье 5 Федерального Закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Функции исполнительного органа осуществляет директор общества ООО «СтройПартнёр» (Приказ № 17 от 16.11.2021г.)

Лица, ответственные за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде:

- Директор Петренко Е.И. (Приказ № 17 от 16.11.2021 г.)
- Главный бухгалтер Проценко Е.В. (Приказ № 16 от 01.10.2021 г.)

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

- Директор Петренко Е.И.

Информация о численности персонала Общества:

- среднегодовая численность на 31.12.2023г. – 117 человек.

Основные виды деятельности Общества:

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Общество не имеет долей в Уставных капиталах других Обществ.

На 31.12.2023 г. Общество имеет обособленные подразделения, открытые в следующих городах: Екатеринбург, Москва, Ивантеевка, Краснодар, Ростов-на-Дону, Ставрополь, Астрахань, Свободный, Минеральные Воды, Батайск.

2. ИНФОРМАЦИЯ ПО УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЕТА

Учетная политика на 2023 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом от 30.12.2022 г.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 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 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3, Бухгалтерия, ред.,3».

Запасы:

В составе материально-производственных запасов учитываются объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются. Переоценка основных средств не проводится. При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, учитываются на счетах учета затрат. Материалы списываются по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов).

Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары». Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются в составе расходов на продажу. Товары списываются по себестоимости каждой единицы.

Проверка запасов на обесценение:

При наличии признаков обесценения, по состоянию на конец отчетного периода, проводится проверка запасов на обесценение.

Запасы анализируются на наличие признаков обесценения, фактором которых является превышение установленного нормативного срока хранения запасов. По запасам, по которым обесценение установлено, но не превышает в 20% от фактической себестоимости Запасов, является не существенным, и по ним резервы на обесценение не создаются.

Выявление признаков обесценения производится при установлении следующего фактора:

превышение установленного срока хранения запасов, данные по которому отражаются в документе «Остатки запасов(товаров), которые хранятся свыше 365 дней (свыше 12 мес.).

Признаки обесценения: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов, иные признаки.

При наличии признаков и факторов обесценения проводится оценка уровня обесценения (методы: сравнения величин - Ценность использования, Чистая стоимость продажи, фактическая себестоимость запаса).

Создание резерва на обесценение при существенном отклонении, более чем на 20% от фактической себестоимости, производится на величину превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, ценности использования, создается резерв под обесценение, с учетом существенности.

Создание резерва на обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности - себестоимости продаж (Дт90.02 Кт14).

Управленческие расходы включаются в полном объеме в себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) отчетного периода (дебет счета 90 - кредит счета 44). Косвенные затраты (расходы вспомогательных производств, обслуживающих производств, общепроизводственных расходов) распределяются между объектами калькулирования пропорционально прямым затратам (стоимости сырья, материалов, полуфабрикатов, отпущенных в производство).

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются по методу начисления. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются внереализационными доходами.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Проверка основных средств на обесценение:

Проверка основных средств на обесценение проводится только при наличии признаков обесценения, а именно:

- а) резкое снижение справедливой (рыночной) стоимости;
- б) произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения для деятельности компании или рынка;
- в) снизилась эффективность основного средства;
- г) произошли или произойдет значительные неблагоприятные изменения, которые окажут влияние на применение ОС (простой актива, прекращение деятельности, в которой он используется и т.п.)

В случае, если специально созданной комиссией будет выявлен хоть один из вышеперечисленных признаков, то по отношению к этому объекту ОС проводится процедура обесценения.

Резервы по сомнительным долгам, резервы предстоящих расходов (по отпускам) Общество признает для целей налогообложения.

3. РАСКРЫТИЕ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ

Выручка от продажи продукции, оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров, продукции и предъявления покупателям расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей по строке 2110 Отчета о финансовых результатах.

За 2023 год выручка выросла по сравнению с 2022 г. на 1,25 раза.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Выручка от продажи товаров	15 968 997	12 748 732
	Итого	15 968 997	12 748 732

Общество не планирует существенных изменений коммерческой деятельности по географическим сегментам в следующем отчетном периоде.

Выручка по географическим рынкам сбыта – Общество реализует товары по местам открытых обособленных подразделений (без учета НДС):

- г. Екатеринбург – 798 450 тыс. руб.;
- г. Москва – 3 353 489 тыс. руб.;
- г. Ивантеевка – 3 034 109 тыс. руб.;
- г. Краснодар – 4 311 629 тыс. руб.;
- г. Ростов-на-Дону – 1 756 590 тыс. руб.;
- г. Ставрополь – 2 075 970 тыс. руб.;
- г. Астрахань – 239 535 тыс. руб.;
- г. Свободный – 79 845 тыс. руб.;
- г. Минеральные воды – 175 659 тыс. руб.;
- г. Батайск – 143 721 тыс. руб.;

По местам обособленных подразделений арендуется недвижимое имущество, предназначенное для размещения офисов и складов.

3.2. СОСТАВ ЗАТРАТ НА ПРОИЗВОДСТВО (ИЗДЕРЖКИ ОБРАЩЕНИЯ)

Себестоимость продаж

Себестоимость продаж отражена по строке 2120 Отчета о финансовых результатах.

Структура себестоимости г представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Стоимость приобретения ТМЦ	14 966 887	12 335 950
	Итого расходы по обычным видам деятельности	14 966 887	12 335 950

Управленческие, коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

(тыс. руб.)

Наименование управленческих расходов	За 2023 год	За 2022 год
Транспортные расходы	264 836	235 711
Амортизация	5 041	2 327
Оплата труда	157 915	54 815
Налоги от ФОТ	45 722	15 557
Прочие расходы	170 427	110 482
Итого	643 941	418 892

3.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Суммы прочих доходов или прочих расходов отражены развернуто:

(тыс. руб.).

Вид дохода (расхода)	Прочий доход	Прочий расход
	(Дебет счета 91.1)	(Кредит счета 91.2)
Курсовые разницы	3	1
% к получению/уплате	6 725	551
Резервы по сомнительным долгам	75 832	91 166
Прочие	52294	57471
Итого	134854	149 189

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	73 420	63 397
Расходы на оплату труда	5620	158 194	54 897
Отчисления на социальные нужды	5630	46 038	15 476
Амортизация	5640	5 041	2 327
Прочие затраты	5650	433 873	349 367
Итого по элементам	5660	716 566	485 464
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	14 966 887	12 335 950
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(789191)	(66 572)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15 610 828	12 754 842

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСЧЕТАМ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ.

По итогам 2023 года балансовая прибыль по данным бухгалтерского учета составила 343 834 тыс. руб., строка 2300 Отчета о финансовых результатах.

Условный расход по налогу на прибыль составил 69 117 тыс. руб., строка 2410 Отчета о финансовых результатах.

Отложенный налог на прибыль составил 136 тыс. руб., сформирован как сумма разниц оборотов отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства за 2023 год, строка 2412 Отчета о финансовых результатах.

Текущий налог на прибыль отражается по строке 2411 Отчета о финансовых результатах, и эквивалентен налогу на прибыль, отраженному по строке 180 Декларации по налогу на прибыль в сумме 69 171 024 руб.

В строке 2460 свернуто показаны прочие доходы и расходы, которые сразу относят на счет «Прибыли и убытки», в том числе, пени и штрафы по налогам, в сумме 82 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года отражена в сумме 274 799 руб. по строке 2400 Отчета о финансовых результатах.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На начало отчетного периода основные средства по первоначальной стоимости составляли 5 805 тыс., руб. (накопленная амортизация 1 465 тыс. руб.) с учетом ППА:

- 2 266 тыс.руб. ППА (Право пользования арендованным имуществом), накопленная амортизация в том числе 1 019 тыс. руб.;
- 852 тыс. руб. (компьютерная техника), накопленная амортизация в том числе 273 тыс. руб.;
- 2 687 тыс.руб. (машины и оборудование), накопленная амортизация в том числе 173 тыс. руб.;

В отчетном периоде приняты к учету основные средства в сумме 1 124 402 тыс. руб. с учетом ППА, по первоначальной стоимости, в частности, оборудование производственного назначения на сумму 130 053 тыс. руб., ППА на суму 12 530 тыс. руб.

В отчетном году выбыло ППА в составе основных средств на сумму 1 548 тыс. руб. по первоначальной стоимости.

Общая сумма накопленной амортизации на конец отчетного периода составила 4 957 тыс. руб., в т.ч. по ППА начислена амортизация в сумме 357 тыс. руб.

На начало отчетного периода Общество не имело не амортизируемого имущества в составе основных средств.

На конец отчетного периода Общество имеет не амортизируемое имущество в составе основных средств – 600 088 тыс.руб. (земельные участки).

Движение основных средств в 2023 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	5 805	(1 465)	1 124 402	(1 548)	1 548	(5 041)	-	(51)	-	1 128 608	(4 957)
	5210	за 2022г.	727	(10)	7 301	(1 226)	872	(2 327)	-	-	-	5 805	(1 465)
Другие виды основных средств	5201	за 2023г.	2 266	(1 019)	12 530	(1 548)	1 548	(1 232)	-	(51)	-	13 196	(703)
	5211	за 2022г.	357	-	3 762	(856)	856	(1 875)	-	-	-	2 266	(1 019)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	852	(273)	218	-	-	(464)	-	-	-	1 070	(737)
	5212	за 2022г.	370	(10)	852	(370)	16	(279)	-	-	-	852	(273)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	2 688	(173)	130 053	-	-	(2 105)	-	-	-	132 741	(2 278)
	5213	за 2022г.	-	-	2 688	-	-	(173)	-	-	-	2 688	(173)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	-	-	74 588	-	-	(1 210)	-	-	-	74 588	(1 210)
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5205	за 2023г.	-	-	600 088	-	-	-	-	-	-	600 088	-
	5215	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5206	за 2023г.	-	-	113 719	-	-	-	-	-	-	113 719	-
	5216	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5207	за 2023г.	-	-	192 123	-	-	-	-	-	-	192 123	-
	5217	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2023г.	-	-	1 083	-	-	(29)	-	-	-	1 083	(29)
	5218	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Арендованное имущество поступает по договорам аренды.

По итогам инвентаризации по окончании отчетного периода пересмотра элементов амортизации не требуется.

Учет арендованного имущества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Предмет аренды на дату получения предмета аренды формирует право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость ППА (права пользования активом) погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

По общему правилу, в целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей применяется ставка, по которой возможно взять кредит в банках. Источники формирования ППА.

По местам обособленных подразделений арендуется недвижимое имущество, предназначенное для размещения офисов и складов, сформировано ППА (Право пользования арендой) на начало отчетного периода в размере 2 266 тыс. руб. (офис - юридический адрес, склад).

В отчетном периоде сформировано ППА – аренда склада (Ивантеевка) – 12 530 тыс. руб. Сумма накопленной амортизации на начало года составила 1 019 тыс. руб.

Начислено амортизации 1 232 тыс. руб.

Сумма накопленной амортизации на конец года составила 703 тыс. руб.

Транспортные средства поступило 74 588 тыс. амортизация, начисленная 1210 тыс. руб.

По итогам инвентаризации по окончании отчетного периода пересмотра элементов амортизации не требуется.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2023 году финансовых вложений не было, сальдо на начало и конец отчетного периода равно нулю.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	выбыло (погашено)	На конец периода
		первоначальная стоимость		первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Краткосрочные - всего	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	140 000	140 000	-
в том числе:					
депозит	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	140 000	140 000	-
Финансовых вложений - итог	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	140 000	140 000	-

7. ЗАПАСЫ

На начало отчетного 2023 года балансовая стоимость запасов составила 1 215 390 тыс. руб., на конец отчетного года балансовая стоимость запасов составила 1 800 728 тыс. руб.

Движение запасов за 2023 год: поступило в разрезе фактической себестоимости 20 637 496 тыс. руб., выбыло 20 052 158 тыс. руб.

В отношении запасов отсутствуют ограничения имущественных прав организации, запасы не обременены залогом.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 215 390	-	1 215 390	20 637 496	(20 052 158)	-	-	X	1 800 728	-	1 800 728
	5420	за 2022г.	1 063 756	-	1 063 756	13 955 970	(13 804 472)	-	-	X	1 215 390	-	1 215 390
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	4 565	-	4 565	78 190	(73 064)	-	-	3 290	9 690	-	9 690
	5421	за 2022г.	-	-	-	67 930	(63 366)	-	-	2 376	4 565	-	4 565
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	1 200 078	-	1 200 078	15 643 554	(15 063 141)	-	-	5 809 038	1 780 491	-	1 780 491
	5423	за 2022г.	1 061 030	-	1 061 030	12 554 860	(12 415 812)	-	-	613 670	1 200 078	-	1 200 078
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	4 199 185	(4 199 185)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	847 715	(847 715)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	72 437	(72 437)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	58 550	(58 550)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	10 747	-	10 747	644 129	(644 330)	-	-	-	10 546	-	10 546
	5426	за 2022г.	2 726	-	2 726	426 915	(418 894)	-	-	-	10 747	-	10 747

Для расчета себестоимости запасов применяется способ учета по фактической себестоимости.

ТЗР (транспортно-заготовительные расходы), включаются в расходы на продажу.

Товары списываются по себестоимости каждой единицы.

В 2023 г. способ расчета себестоимости запасов не изменился.

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием переработкой запасов составили 285 621 тыс. руб.

По итогам Инвентаризации, существенного обесценения запасов не выявлено. Запасы не утратили своих качественных характеристик, находятся в обороте, а также, не выявлено существенных отклонений чистой стоимости продаж от фактической себестоимости. Формирование резерва на обесценение не требуется.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
Петренко Евгения Игоревна	Общество контролируется данным лицом
Петренко Евгения Игоревна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа

Операции со связанными сторонами

В 2023 г. выплачены, начисленные в 2022 г. дивиденды в размере 42 600 тыс. руб. В соответствии с п.13 Устава, в 2023 г. начислены дивиденды по итогам 9 месяцев 2023 года в размере 200 000 000 руб., согласно решению единственного учредителя от 31.12.2023 г. НДФЛ начисленный составил 30 000 тыс. руб.

Директору Общества в 2023 г. выплачена заработная плата в размере 3 162 392,37 руб. НДФЛ начислен в размере 411 тыс. руб. Иные расчеты со связанными сторонами в 2023 г. не осуществлялись.

9. СВЕДЕНИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности – в отчетном периоде Общество не заключало договора, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой или иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод, или дохода.

10. ВЫПЛАТЫ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу составили:

- Директор, заработная плата – 3 162 тыс. руб.
 - Главный бухгалтер, заработная плата – 1 415 тыс. руб.
 - Руководитель тендерного отдела, заработная плата – 2 558 тыс. руб.
 - Руководитель отдела снабжения, заработная плата – 1 087 тыс.руб.
- Начислен НДФЛ в размере 1 069 тыс. руб.

11. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРАХ

Конечными бенефициарами Общества являются – Петренко Евгения Игоревна, 20.08.1980 г.р.

12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТАННОЙ ВАЛЮТЕ

В 2023 г. наблюдалась повышенная волатильность валютного рынка.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю составила 2 тыс. руб. Доходы по курсовой разнице составили 3 тыс. руб. Расходы по курсовой разнице составили 1 тыс. руб.

Разница, возникающая из-за применения различных курсов для расчета показателей отчета о движении денежных средств, отражена по строке 4490 "Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю" (п. 19 ПБУ 23/2011 в размере 2 тыс. руб.).

Официальный курс Центробанка РФ на 31.12.2022 года: доллар США – 89,6883 руб., китайский юань - 12,5762 руб.

13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в течение 2023 года не получало государственной помощи.

14. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности, информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не имеется.

15. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом была проведена инвентаризация остатков МПЗ, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, финансовых вложений.

По МПЗ и основным средствам излишек и недостач не выявлено.

Неподтвержденной кредиторской задолженности не выявлено.

Выявлена просроченная дебиторская задолженность, по которой принято решение о создании резервов.

Просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
Всего:	62 737	47 438	34
в том числе			
расчеты с покупателями и заказчиками	62 737	47 438	34

16. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 830 682	(47 439)	2 122 501	(2 392 174)	(75 869)	-	2 437 701	(62 737)
	5530	за 2022г.	1 779 865	(34)	2 191 786	(1 141 302)	-	320	2 830 682	(47 439)
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 516 255	(47 439)	1 752 413	(2 153 800)	(75 869)	-	1 991 560	(62 737)
	5531	за 2022г.	1 556 442	(34)	1 888 084	(928 271)	-	-	2 516 255	(47 439)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	201 275	-	221 642	(144 380)	-	-	278 537	-
	5532	за 2022г.	216 740	-	192 807	(208 272)	-	-	201 275	-
Прочая	5513	за 2023г.	113 152	-	148 446	(93 994)	-	-	167 604	-
	5533	за 2022г.	6 683	-	110 908	(4 759)	-	320	113 152	-
Итого	5500	за 2023г.	2 830 682	(47 439)	2 122 501	(2 392 174)	(75 869)	-	2 437 701	(62 737)
	5520	за 2022г.	1 779 865	(34)	2 191 786	(1 141 302)	-	320	2 830 682	(47 439)

Движение кредиторской задолженности

Наличие и движение кредиторской задолженности							
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 313	66 237	(1 231)	-	66 319
	5571	за 2022г.	360	1 081	(128)	-	1 313
в том числе:							
прочая (арендные обязательства)	5554	за 2023г.	1 313	66 237	(1 231)	-	66 319
	5574	за 2022г.	360	1 081	(128)	-	1 313
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4 291 997	4 663 898	(3 252 835)	-	5 703 060
	5580	за 2022г.	3 078 465	2 854 458	(1 591 249)	320	4 291 997
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	4 176 859	4 132 310	-3146286476	-	5 162 883
	5581	за 2022г.	3 033 449	2 747 459	(1 554 047)	-	4 176 859
авансы полученные	5562	за 2023г.	60 291	166 039	(53 926)	-	172 404
	5582	за 2022г.	33 494	52 639	(25 842)	-	60 291
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 455	33 694	(1 119)	-	34 030
	5583	за 2022г.	11 473	1 008	(11 348)	320	1 455
прочая	5566	за 2023г.	3 391	131 855	(1 504)	-	133 740
	5586	за 2022г.	49	3 353	(11)	-	3 391
расчеты с учредителями	5567	за 2023г.	50 000	200 000	50 000	X	200 000
	5587	за 2022г.	-	50 000	-	X	50 000
Итого	5550	за 2023г.	4 293 310	4 754 048	(3 254 066)	-	5 793 292
	5570	за 2022г.	3 078 825	2 855 539	(1 591 377)	320	4 293 310

17. РЕЗЕРВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

На начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода предприятие не имело: чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности; прекращенных операций; государственной помощи.

На 31.12.2023 г. Общество имеет сальдо по созданным резервам, в виде резерва на оплату отпусков в размере 5 806 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 405	14 806	(11 304)	(101)	5 806
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

Инвентаризация активов и обязательств не выявила расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета.

Инвентаризация дебиторской, кредиторской задолженности, финансовых вложений, материальных ценностей подтвердила их учетную цену.

По итогам инвентаризации, не выявлены объекты финансовых вложений и запасов, подлежащих резервированию под обесценение, выявлена дебиторская задолженность, подлежащая резервированию, и имеющая признаки сомнительной.

Сальдо на начало отчетного периода составило 47 438 тыс. руб.

Созданы резервы по сомнительным долгам в размере 75 832 тыс. руб.

Погашен резерв в размере 91 166 тыс. руб.

Сальдо резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023 составило 62 736 тыс. руб.

18. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12. 2023 г. Общество выступает в качестве ответчика по судебному делу:

Номер дела	Истец	Содержание иска	Прогноз	Сумма иска
Дело № А60-64049/2022 от 11.11.2024	Контрагент: ООО "КОНТУР 2012" ООО "ЭКОДВЕРИ" Истец: ООО "КОНТУР 2012" ООО "ЭКОДВЕРИ"	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Благоприятный	3 847 099,66

По состоянию на 31.12. 2023 г. Общество выступает в качестве истца по судебному делу:

№	номер дела	истец	предмет / описание	сумма иска / претензии	Ответчик
1	А40-183250/2023 от 15.08.2023	ООО "СТРОЙПАРТНЁР"	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	16 334 186,93	АО "МСУ-1"

19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты не имеется.

20. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка продолжает оказывать негативное влияние на российскую экономику. Сохраняется непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования ЦБ РФ, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

По итогам 2023 года отсутствуют существенные факторы, которые могут вызвать неопределенность в непрерывности деятельности в будущем.

Неопределенность в непрерывности деятельности общества отсутствует.

В обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество уверено, что будет продолжать деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на финансовом положении, текущих планах, заключенных контрактах и доступу к финансовым ресурсам.

29 марта 2024 года