ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ «СТРОЙЦЕНТР ООО» ЗА 2023 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 2
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 2
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 3
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 3
5. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ 6
6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 7
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 9
8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 9
9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 11
10. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ 11
11. НАЛОГИ И СБОРЫ 12
12. КАПИТАЛ 12
13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ 13
14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ 14
15. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ (ДОХОДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ) 15
16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ. 15
17. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 15

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ» 16

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "СТРОЙЦЕНТР" за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

ООО "СТРОЙЦЕНТР" (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «09» июня 2004 года.

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

394030, Воронежская область, г.о. Город Воронеж, г Воронеж, ул Донбасская, дом 21, офис 3.

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Согласно Уставу Общества, высшим органом Общества является Учредитель, единоличный исполнительный орган - директор.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату: директор Чеснаков Сергей Николаевич.

1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

По состоянию 31 декабря 2023 г. единственным участником и конечным бенефициаром Общества являлся Чистяков Александр Александрович, доля владения 100%

ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основной вид деятельности для целей бухгалтерского учета – торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73.3).

По итогам работы за 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 38 человек.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Планируемые изменения в учетной политике на 2024 год

С 1 января 2024 г. вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также изменения в федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2021 «Основные средства».

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

С 01.01.2023г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2021 «Основные средства» и ФСБУ 26/2021 в учете основных средств произошли следующие основные изменения:

- сроки полезного использования ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также на наличие существенных обстоятельств, влияющих на оценку продолжительности периода, в течение которого объект ОС будет приносить экономические выгоды при проведении реконструкции, модернизации, достройки, капитализируемого ремонта; при передаче в операционную аренду на срок, превышающий оставшийся срок полезного использования объекта более чем на 12 месяцев; при изменении срока аренды объекта;

- начисление амортизации по ОС не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств) за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Таблица 4.1 Информация об основных средствах

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация +обесценение	Поступило + корректировки первоначальной стоимости	Выбыло		Начислено амортизации + обесценение	рекласс **** переведено из группы/ переведено в группу		Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация + обесценение
					Первона-чальная стоимость	Накоп-ленная амортизация + обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация + обесценение		
Основные средства – всего	**2023**	**31 132**	**(8 789)**	**811**	**(1 450)**	**1 019**	**(2 925)**	-	-	**30 493**	**(10 696)**
	2022	**21 887**	**(7 008)**	**9 882**	**(637)**	**320**	**(2 101)**	-	-	**31 132**	**(8 789)**
в том числе, Здания и сооружения	2023	26 492	(7 159)	123	(-)		(1 650)	-	-	26 615	(8 809)
	2022	20 137	(6 473)	6 992	(637)	320	(1 006)	-	-	26 492	(7 159)
Машины, оборудование, транспортные средства	2023	4 640	(1 630)		(1 450)	1 019	(1 251)	-	-	3 190	(1 862)
	2022	1 750	(535)	2 890	(-)	-	(1 095)	-	-	4 640	(1 630)
Прочие виды основных средств	2023	-	(-)	688	(-)	-	(24)	-	-	688	(24)
	2022	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2023	-	x	269	(-)	x	x	x		269	x
	2022	-	x	-	(-)	x	x	x		-	x

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества признана несущественной и принимается равной нулю.

Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на *01 декабря* отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В течение 2023 года, а также в результате обязательной проверки по состоянию на 01.12.2023, обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств не создавался.

5. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось следующими способами:

-метод оценки по средней стоимости.

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.

По строке «Запасы» бухгалтерского баланса также отражены:

- транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 5.1 Информация о запасах

(тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
	Себе-стоимость	Резерв под обесценение	Себе-стоимость	Резерв под обесценение	Себе-стоимость	Резерв под обесценение
Запасы - всего	**232 069**	(-)	**42 203**	(-)	-	(-)
в т.ч. Сырье и материалы	**911**	(-)	**414**	(-)	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве		(-)		(-)	-	(-)
Готовая продукция и товары	**217 830**	(-)	**39 339**	(-)	-	(-)
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу		(-)		(-)	-	(-)
Прочие запасы	**13 328**	(-)	**2 450**	(-)	-	(-)

В 2021-2023 годах запасы в залог не передавались.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения не переоценивались, но тестировались на обесценение. Признаки обесценения на 31.12.2023 отсутствуют.

Таблица 6.1 Информация о финансовых вложениях

(тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка ****	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		Первоначальная стоимость	накопленная корректировка ****
					Первоначальная стоимость	накопленная коррект и-ровка		Первоначальная стоимость	Накопленная коррек-тировка		
Всего	**2023**	**27 750**	**-**	**-**	**(17 000)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**10 750**	**(-)**
	2022	**168 650**	**-**	**6 600**	**(147 500)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**27 750**	**(-)**
Долгосрочные вложения	**2023**	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	2022	154 650	-	6 600	(133 500)	-	-	(27 750)	-	-	(-)
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2023	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	2022	154 650	-	6 600	(133 500)	-	-	(27 750)	-	-	(-)
в т.ч. Предоставленные долгосрочные займы	2023	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	2022	154 650	-	6 600	(133 500)	-	-	(27 750)	-	-	(-)
Краткосрочные вложения – всего	**2023**	**27 750**	**-**	**-**	**(17 000)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**10 750**	**(-)**
в т.ч.	**2022**	**14 000**	**-**	**-**	**(14 000)**	**-**	**-**	**27 750**	**-**	**27 750**	**(-)**
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2023	27 750	-	-	(17 000)	-	-	-	-	10 750	(-)
	2022	14 000	-	-	(14 000)	-	-	27 750	-	27 750	(-)
в. т.ч. Депозитные вклады	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	14 000	-	-	(14 000)	-	-	-	-	-	(-)
Предоставленные краткосрочные займы	2023	27 750	-	-	(17 000)	-	-	-	-	10 750	(-)
	2022	-	-	-	(-)	-	-	27 750	-	27 750	(-)

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества в кассе, на счетах в кредитных организациях.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011[1]. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 7.1 Информация о сумме денежных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Денежные средства	9 360	5 459	1 378

8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

[1] Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Таблица 8.1 Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	**250 127**	(3 156)	**298 390**	(17 019)	**118 348**	(-)
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	(-)	-	(-)		(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность	250 127	(3 156)	**298 390**	(17 019)	**118 348**	(-)
в т. ч. : Покупатели и заказчики	153 175	(3 156)	298 390	(17 019)	27 853	(-)
Авансы выданные	73 542	(-)	173 796	(-)	7 754	(-)
прочие дебиторы – всего	23 410	(-)	52 205	(-)	82 741	(-)
в т.ч. Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	7 756	(-)	6 701	(-)	723	(-)
Прочие оборотные активы	**118**	-	**65**	-	-	-

Таблица 8.2 Информация о движении резерва под обесценение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период		На конец периода
			Создано	Восстановлено	
Резервы – всего	2023	**17 019**	**7 322**	(21 186)	**3 156**
	2022		**17 420**	(401)	**17 019**
в том числе по просроченной дебиторской задолженности	2023	**17 019**	**7 322**	(21 186)	**3 156**
	2022		**17 420**	(401)	**17 019**

Таблица 8.3 Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Прочие обязательства долгосрочные	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, *в т.ч.*	**104 749**	**71 150**	**4 713**
Поставщики и подрядчики	66 738	40 726	1 817
Задолженность перед работниками общества	467	271	177
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	8 269	3 290	621
Авансы полученные	11 822	3 299	-
Прочие кредиторы	17 453	23 564	2 098
Прочие обязательства краткосрочные	-	-	-

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по кредитам и займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 1 712 тыс.руб., - 44тыс. руб. за 2023 г. и 2022 г. соответственно, в том числе по начисленным процентам - 1 712 тыс.руб., 44 тыс. руб. за 2023 г. и 2022 г. соответственно.

Таблица 9.1 Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

(тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифи-цировано	
Долгосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	2023	-	**50 000**	**(9 100)**	-	**40 900**
	2022	-	-	-	-	-
долгосрочные займы	2023	-	50 000	(9 100)	-	40 900
	2022	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	2023	**6 000**	**96 712**	**(71 742)**	-	**30 970**
	2022	-	**25 094**	**(19 094)**	-	**6 000**
краткосрочные кредиты	2023	6 000	95 000	(71 000)	-	30 000
	2022	-	25 050	(19 050)	-	6 000
текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	2023	-	-	(-)	-	
	2022	-	-		-	
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов;	2023	-	1 292	(322)	-	970
	2022	-			-	
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2023	-	420	(420)	-	
	2022	-	44	44	-	

10. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов.

Таблица 10.2 Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета

(тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	-	**8**
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	8
Отрицательная курсовая разница	-	**8**
в т.ч.	-	8

по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

Таблица 10.3 Суммы доходов и расходов по операциям купли-продажи иностранной валюты

(тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Сумма доходов	-	-
Сумма расходов	51	111

11. НАЛОГИ И СБОРЫ

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 11.1 Расчеты с бюджетом

(тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	**7 756**	**6 701**	**723**
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	-
Налог на прибыль	171	5 976	
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	7 585	725	723
Задолженность по страховым взносам	-	-	-
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	**8 269**	**3 290**	**621**
Налог на добавленную стоимость (НДС)	1553	1495	-
Налог на прибыль	6403	-	-
Налог на имущество	64	67	468
Прочая задолженность по налогам и сборам	30	1555	46
Задолженность по страховым взносам	219	172	107

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 2022 г. и 2021 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 11 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 2022 г. и 2021 г. уставный капитал не изменялся.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31 декабря 2023 г., 2022 г., 2021 г. составляли соответственно 344 642 тыс. руб., 303 058 тыс. руб., 298 542 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 41 584 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 344 631 тыс. руб.

13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 41584 тыс.руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 13.1 Доходы и расходы Общества

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	1 925 805	1 339 774
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(1 723 512)	(1 187 836)
Валовая прибыль	202 293	151 938
Коммерческие расходы	(179 807)	(133 251)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	22 486	18 687
Проценты к получению	1 036	7 135
Проценты к уплате	(1 712)	(44)
Прочие доходы	71 688	51 528
В том числе: Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	17 019	401
Прочие доходы	54 669	51 127
Прочие расходы	(41 732)	(65 451)
В том числе: Курсовые разницы	-	(111)
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	(98)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч. дебиторской задолженности	(3 156)	(17 420)
Прочие расходы	(38 576)	(47 822)

Таблица 13.2 Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	1 723 512	1 187 836
Затраты на оплату труда	8 460	7 558
Отчисления на социальные нужды	2 157	1 888
Амортизация	2 925	2 101
Прочие затраты	166 265	121 704
Итого по элементам затрат	1 903 319	1 321 087

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы рассчитываются путем сопоставления данных в бухгалтерском и налоговом учете суммарной стоимости активов и обязательств на начало и конец периода. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые доходы и расходы рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 20%.

Таблица 14.1 Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах

(тыс.руб.)

Наименование	2023 г.		2022 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив),	172	(1)	118	-
ОНО (Отложенное налоговое обязательство),	-	-	-	-
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	-	x	(5 086)	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	-	x	-	x

Отложенный налог на прибыль за 2023 г., 2022 г. составил соответственно171 тыс. руб., 118 тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 14.2 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	51 766	11 855
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(10 353)	(7 457)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(10 353)	(2371)
Изменение отложенных налоговых активов	171	118
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Постоянный налоговый расход	-	(5 086)
Постоянный налоговый доход	-	-
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	171	118
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(10 182)	(7 339)

15. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ (ДОХОДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ)

СУММА ДИВИДЕНДОВ

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 41 584 тыс.руб.

По итогам работы Общества за 2022 год дивиденды не начислялись и не выплачивались

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Таблица 16.1 Информация об оценочных обязательствах

(тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при признании (сторнировании) расходов (доходов) / изменении оценочных значений	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Краткосрочные оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков	2023	591	860	(591)	(-)	-	860
	2022	-	591	(-)	(-)	-	591

На отчетную дату Общество не имеет полученных обеспечений.

На отчетную дату Общество не имеет выданных обеспечений.

17. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация приведена в Приложении № 1

Директор Чеснаков С. Н.

Дата 29.03.2024г.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

ООО "ПРИРЕЧНОЕ"- ИНН3666192332;
ООО "Окно в Европу плюс"- ИНН3664047139;
ООО "СтройМаркет"-ИНН3123175944;
ИП Чистяков Александр Александрович-ИНН366201288509

Суммы операций по группам связанных сторон за 2023 и 2022 гг., а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец 2023, 2022 и 2021 гг. указаны в таблицах ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет, совместная деятельность отсутствует.

1. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ В данной группе раскрыта, информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Директору ООО «СТРОЙЦЕНТР»;
- Главному бухгалтеру ООО «СТРОЙЦЕНТР»

Таблица 17.1 Информация по выплатам основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	623	611
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),* другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	491	487
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	132	124
Долгосрочные вознаграждения:	-	-

2. ОСНОВНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ И КОМПАНИИ, КОНТРОЛИРУЕМЫЕ ОСНОВНЫМИ ВЛАДЕЛЬЦАМИ

В данной группе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими или физическими лицами), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, с компаниями, контролируемыми прямыми владельцами.

Таблица 17.2 Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемыми основными владельцами

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы и расходы:	77 021	84 408
Реализация	95 987	98 727
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Прочие доходы	-	-
Прочие расходы	(18 966)	(14 319)
Прочие операции	X	X
Получение долгосрочных кредитов и займов	29000	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Проценты к уплате	1 255	-
Проценты к получению	-	-
Денежные потоки	120 750	64 644
Денежные потоки от текущих операций	112 919	55 130
Поступления	91 750	59 444
Платежи (в т.ч. проценты по полученным займам)	(7 831)	(9 514)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления (возврат фин вложж, %% по фин вложж)	-	5 200
Платежи	(-)	(-)
Денежные потоки от финансовых операций	29 000	-
Поступления (получение кредитов займов)	29 000	-
Платежи (возврат кредитов займов)	-	-

Таблица 17.3 Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемыми основными владельцами

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Активы	36 096	50 191	24 742
Дебиторская задолженность	36 096	50 191	24 742
Обязательства	25 254	321	1610
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	24 933	-	-
Кредиторская задолженность	321	321	1 610