ООО "ИСП"

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2023 год

Общества с ограниченной ответственностью

"ИС ПЛАТФОРМА"

г. Санкт-Петербург

26 марта 2024 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИС ПЛАТФОРМА» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух. учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н)

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

1). Бухгалтерский баланс;

2). Отчет о финансовых результатах;

3). Отчет об изменении капитала;

4). Отчет о движении денежных средств;

5). Приложения к бухгалтерскому балансу;

6). Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания отчетности 26 марта 2024г.

1. Общая информация

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "ИС ПЛАТФОРМА"

Сокращенное наименование Общества: ООО "ИСП"

Юридический адрес: 197046, Санкт-Петербург г, Петроградская наб, дом 16, литер А, офис 402

Фактический адрес: 197046, Санкт-Петербург г, Петроградская наб, дом 16, литер А, офис 402

Почтовый адрес: 197046, Санкт-Петербург г, Петроградская наб, дом 16, литер А, офис 402

Телефон +7 (812) 565-15-50

Адрес электронной почты info@isp-spb.com

Основной государственный номер юридического лица (ОГРН) 1117847484017

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7810847140

КПП 781301001

Код ОКПО 30670301

Код ОКТМО 40391000

Среднесписочная численность сотрудников, работающих в Обществе составила:

- в 2022 году – 98 человек;
- в 2023 году – 93 человек.

Филиалы и представительства отсутствуют.

ООО "ИСП" включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Сведения о категории субъекта малого или среднего предпринимательства:

Микропредприятие с 01.08.2016 по 10.07.2022

Малое предприятие с 10.07.2022

В 2023 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 300 000 руб., оплачен полностью.

Размер доли 50% (номинальная стоимость доли 150000-00) принадлежит гражданину РФ — Трофимову Алексею Геннадьевичу;

Размер доли 50% (номинальная стоимость доли 150000-00) принадлежит гражданину РФ — Торопову Антону Александровичу, умершему 25.08.2022г. Управление долей,

переходящей в порядке наследования осуществляется гражданином РФ Константиновым Сергеем Олеговичем.

Уставный капитал Общества в 2023 году не менялся.

1.3 Информация об органах управления

Высшим органом управления является Общее собрание участников;

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор

1). С 18.08.2022г. по 27.04.2023г. Сорокин Алексей Валерьевич гражданин РФ, Протокол № 5/3 от 17.08.2022, Приказ №0709 от 07.09.2022г. Функции главного бухгалтера возложены на Генерального директора, Приказ №0709.1 от 07.09.2022г.

2). С 28.04.2023г. по н.в. Трофимов Алексей Геннадьевич гражданин РФ, Протокол № 6 от 27.04.2023г, Приказ №1005 от 10.05.2023г. Функции главного бухгалтера возложены на Генерального директора, Приказ №0709.1 от 07.09.2022г. Срок полномочий 5 лет (п. 8.13.1 Устава).

1.4 Виды деятельности организации за 2023 отчетный год

Основной ОКВЭД (Вид деятельности) 41.10 (Разработка строительных проектов).

Общество имеет лицензии и необходимые разрешения:

Регистрационный номер документа	Орган, выдавший разрешительный документ	Виды деятельности	Срок действия	Разрешенный СРО объем работ по подряду (на основании выписки СРО)
1	2	3	4	5
Лицензия №МКРФ 20406 от 30.06.2020г.	МИНИСТЕРСТВО КУЛЬТУРЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	Деятельность по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации	бессрочно	-
Лицензия № 77.99.15.002.Л.000 070.12.22 от 28.11.2022г.	ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ЗАЩИТЫ ПРАВ ПОТРЕБИТЕЛЕЙ И БЛАГОПОЛУЧИЯ ЧЕЛОВЕКА	Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)		-
Регистрационный номер члена саморегулируемой организации № И-035-007810847140-1730 от 23.09.2019	Ассоциация Саморегулируемая организация "МежРегионИзыскания" (СРО-И-035-26102012)	Выполнение инженерных изысканий в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии)	-	25 млн. руб.
Регистрационный номер члена саморегулируемой организации №П-200-007810847140-0289 от 29.06.2022	Ассоциация проектировщиков «Национальное Проектное Объединение» (СРО-П-200-23052018)	Подготовка проектной документации -в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов,	-	300 млн.руб

		объектов использования атомной энергии); -в отношении особо опасных, технически сложных и уникальных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии)		

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией ООО «Автоальянс» ИНН 7804409653 по договору № 01/11/2019 от 01.11.2019г.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по ФИФО по себестоимости первых по времени поступления единиц.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.
- Создается резерв по сомнительным долгам.
- Создается резерв ежегодных отпусков.

3. Основные финансово-производственные показатели деятельности за 2023 год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 229 829 тыс.руб.;
- прочие доходы — 26 003 тыс.руб. (реализация имущества, % по депозитам и займам, списание кредит.задолженности).

Себестоимость составила:

Себестоимость по основному виду деятельности составила – 161 679 тыс.руб.

Управленческие расходы составили:

- амортизация — 2 050 тыс.руб.;
- материальные расходы — 2 005 тыс.руб.;
- ФОТ — 27 877 тыс.руб.;
- услуги связи -573 тыс.руб.
- командировочные расходы -347 тыс.руб.;
- обслуживание и ремонт офисной техники – 2 134 тыс.руб.;
- расходы на программное обеспечение -91 тыс.руб.;
- прочие расходы — 8 297 тыс.руб.

Итого 43 374 тыс.руб.

Прочие расходы составили:

- отчисления в оценочные резервы – 10 305 тыс.руб.;
- расходы на услуги банков – 160 тыс.руб.;
- проценты к получению (уплате) – 550 тыс.руб.;
- прочие расходы- 37 348 тыс.руб.;

Итого 48 363 тыс.руб.

Падение выручки в 2023 г. по отношению к 2022г. составила 42%. Обстоятельства, которые привели к падению выручки- перенос Заказчиками сроков строительства объектов, по которым готовится проектная документация.

4. Информация о связанных сторонах и операциях с ними за отчетный период

№ п/п	ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
1	Константинов Сергей Олегович	Управление долей учредителя Торопова А.А., переходящей в порядке наследования осуществляется гражданином РФ Константиновым Сергеем Олеговичем.
2	Сорокин Алексей Валерьевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества. Генеральный директор (с 18.08.2022г.- 27.04.2023г.)
3	Трофимов Алексей Геннадьевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества. Генеральный директор (с 28.04.2023г.- н.в.)

Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям на 31.12.2022

№	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
	Краткосрочные	-
	Долгосрочные (выданные займы)	720

Операции за 2023 год

№	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
	Краткосрочные вознаграждения	3679
	НДФЛ	478
	Страховые взносы	606
	Краткосрочные (выданные займы)	123
	Долгосрочные (выданные займы)	-
	ИТОГО	4886

Остатки по операциям на 31.12.2023

№	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
	Краткосрочные	-
	Долгосрочные (выданные займы)	720

Дивиденды в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

5. Перечень совершенных Обществом в отчетном периоде сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками.

1. Одобрить сделки, которые являются крупными согласно п.1 ст.46 Федерального закона от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». При этом цена каждой отдельно взятой сделки не должна превышать 200 000 000 (двести миллионов) рублей.
   Одобрено общем собранием участников Общества (Протокол №12.2 от 13 июня 2023г.).
   -АО "53 ЦПИ" выполнение инженерных изысканий, обследований и обмерных работ для подготовки Проектной документации, разработка Проектной документации и Рабочей документации Цена сделки 89 215 373,15 (Восемьдесят девять миллионов двести пятнадцать тысяч триста семьдесят три руб. 15 коп.).

-ППК "ВСК" выполнение проектно-изыскательских работ Цена сделки 92 110 934,00 (Девяносто два миллиона сто десять тысяч девятьсот тридцать четыре руб. 00 коп.).

-АО "НПО "СПЕЦПРОЕКТ" разработка отдельных разделов проектной документации Цена сделки 137 323 174,00 (Сто тридцать семь миллионов триста двадцать три тысячи сто семьдесят четыре руб. 00 коп.).

6. Раскрытие существенных показателей

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целях обеспечения достоверности данных фактического наличия имущества (активов), обязательств и данными учета, была проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов по заработной плате и всех остальных активах и обязательств по состоянию на 31.12.2023г. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено.

7. Информация по дебиторской и кредиторской задолженности

Структура дебиторской и кредиторской задолженности отражена в Пояснении к бухгалтерскому балансу № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2023 (тыс. руб.)	31.12.2022(тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	52 678	57 393	(4 715)
Авансы выданные	392 181	230 989	161 192
Прочая	1 893	8 720	(6 827)
Итого	446 752	297 102	149 650

Дебиторская задолженность в отчетном периоде увеличилась на 149 650 тыс. рублей в основном за счет выданных авансов подрядчикам на выполнение работ по заключенным договорам. Просроченная дебиторская задолженность - 5 192 тыс.руб.

В структуре дебиторской задолженности наибольший удельный вес занимают следующие контрагенты:

Расчеты с покупателями и заказчиками:

- ФГАУ "УИСП" МИНОБОРОНЫ РОССИИ (ИНН 7734121555)- 18 920 тыс.руб.
-ООО "ЗАПСИБГАЗПРОМ-ГАЗИФИКАЦИЯ" (ИНН 7202083210)- 8 679 тыс.руб.

Авансы выданные:

- АО СПИИ "ВНИПИЭТ" (ИНН 7714191642)- 25 079 тыс.руб.
-ООО "ГЕОСТРОЙ" (ИНН 5050060798) - 26 633 тыс.руб.
-ООО "НВС" (ИНН 7811209479) - 23 354 тыс.руб.
- ООО "ИН-ПРО" (ИНН 7709875100) - 29 004 тыс.руб.
- ООО "РК "ИНГРИЯ" (ИНН 7806490191) - 6 468 тыс.руб.
- ООО "ПРАЙМИНЖИНИРИНГ" (ИНН 7814655658) - 34 033 тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2023 (тыс. руб.)	31.12.2022(тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	72 220	80 741	(8 521)
Авансы полученные	910 019	728 570	181 449
Прочая	51 381	31 669	19 712
Итого	1 033 620	840 980	192 640

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

В структуре кредиторской задолженности наибольший удельный вес занимают следующие контрагенты:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

- ФГУП "ГВСУ ПО СПЕЦИАЛЬНЫМ ОБЪЕКТАМ" (ИНН 7734003657) - 1 598 тыс.руб.
- ООО "ГЕОИЗОЛ" (ИНН 7811077889) – 7 782 тыс.руб.

- ООО "ЗАПСИБГАЗПРОМ-ГАЗИФИКАЦИЯ" (ИНН 7202083210) – 2 980 тыс.руб.
- ООО "СЗТИ" (ИНН 7802781908)- 6 345 тыс.руб.

Авансы полученные:

- ООО "ВЛАДСТРОЙ" (ИНН 1516613644) - 13 313 тыс.руб.
- ППК "ВСК" (ИНН 9704016606) - 334 723 тыс.руб.
- ООО "ГЕОИЗОЛ" (ИНН 7811077889) - 58 265 тыс.руб.
- АО "НПО "СПЕЦПРОЕКТ" (ИНН 7842383854) - 249 414 тыс.руб.
- АО "СПГ" (ИНН 2466283559) - 87 135 тыс. руб.

8. Информация о заемных средствах.

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Мифина РФ от 06.10.2008 №107н.

Для ведения своей деятельности Обществом в отчетном периоде привлекались заемные средства, кредиты.

№	Вид обязательства	Сроки	Сумма (тыс.руб.)
	Краткосрочные		
1.	Банковский кредит	До 365 дней	-
2.	Займы	До 365 дней	17 003
	Итого		17 003
	Долгосрочные		-
	Итого		-
	Всего привлеченных заемных средств		17 003

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имело задолженности по долговым обязательствам. На 31.12.2023 Общество имеет задолженность по долговым обязательствам в сумме 6 946 тыс.рублей, в том числе сумма заемных средств 6 503 тыс. рублей и сумма % 442 тыс.рублей. Срок погашения займа 07.12.2023г.

9. Информация о финансовых вложениях.

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РВ от 10.12.202 № 126н.

По состоянию на 31.12.2023г. в составе финансовых вложений учитываются денежные средства, переданные по договору инвестирования на приобретение имущественных прав и выданные займы:

Вид финансового вложения	Остаток на 01.01.2023г. (тыс.руб.)	Выдано (тыс.руб.)	Погашено (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2023г. (тыс.руб.)
Приобретение имущественных прав	26 000	-	-	26 000
Займы	1 700	12 140	11 365	29 074
ИТОГО				

В 2023 году создан резерв под обесценивание финансовых вложений в размере 10% от суммы первоначального вложения по виду финансового вложения приобретение имущественных прав в сумме 2 600 тыс.руб.

10. Информация о текущем налоге на прибыль

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	1 370 453,64		2 865 071,92	2 107 442,59	2 128 082,97	
Дебиторская задолженность	0,20			0,20		

Кредиторская задолженность			1,04		1,04	
Незавершенное производство	940 470,54		121 797,33	192 074,38	870 193,49	
Основные средства	29,41		28,05	29,40	28,06	
Оценочные обязательства и резервы	162 969,61		2 724,99	1 037,22	164 657,38	
Резервы сомнительных долгов	266 983,88		15 098,00	266 983,88	15 098,00	
Убыток текущего периода			1 647 317,51	1 647 317,51		
Арендные обязательства			1 078 105,00		1 078 105,00	
Итого	**1 370 453,64**		**2 865 071,92**	**2 107 442,59**	**2 128 082,97**	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		3 294 729,37	1 812 695,90	3 364 877,75		4 846 911,22
Дебиторская задолженность		20 890,65	20 890,65	5 251,55		5 251,55
Кредиторская задолженность				1,04		1,04
Незавершенное производство		2 912 271,20	1 584 659,43	2 084 833,95		3 412 445,72
Основные средства		272 588,95	118 167,25	1 274 791,21		1 429 212,91
Арендные обязательства		88 978,57	88 978,57			
Итого		**3 294 729,37**	**1 812 695,90**	**3 364 877,75**		**4 846 911,22**

11. Оценка стоимости чистых активов

Показатель	По состоянию на 31.12.2022г., тыс.руб.	По состоянию на 31.1.2023г., тыс.руб.	Динамика, тыс.руб.
1	2	3	4
Стоимость чистых активов	8084	9156	1072
Уставный капитал (УК)	300	300	0
Превышение чистых активов над УК	7784	8856	1072

По состоянию на 31.12.2023г. стоимость чистых активов Общества увеличилась на 1 072 тыс. руб. относительно 2022 г. и составила 9 156 тыс.руб.

12. Сведения о судебных разбирательствах с участием ООО "ИС Платформа" за период с 01.01.2023 по 01.01.2023

По состоянию на 31.12.2023г. Общество выступает в судах в качестве Истца на сумму 34 115 тыс.рублей, в качестве Ответчика на сумму 6 067 тыс. рублей. Оценочное обязательство по судебным разбирательствам в 2023 г. не создавалось (п.4 ПБУ 8/2010).

13. События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

14. Информация по прекращению деятельности

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Общество намерено осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за 2023 годом.

15. Информация о действующем аудиторе

Обязательный аудит бухгалтерской финансовой отчетности за 2023 год был проведен ООО «ПромСтройАудит Консалт» ОГРН 1089847182963, ИНН 7805461110, 196066, г. Санкт-Петербург, Алтайская улица, дом 7, литер б, пом/оф 1-н/15б, (Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)), ОРНЗ 11906110743, Свидетельство от 27.12.2019г.), тел: (812) 655-52-30 www.ps-audit.ru, E-mail: psauditkons@mail.ru.

Дата подписания отчетности:
«26» марта 2024 г.

Генеральный директор _____ Трофимов А.Г.