

**Пояснительная записка к годовому отчету за 2024 год**  
**ООО «Испытательный Центр «Стройэксперт»**

г. Санкт-Петербург

26 мая 2025 года

Настоящие пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Испытательный Центр «Стройэксперт» по состоянию на 31 декабря 2024 года и за 2024 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет 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.

**1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью**

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Испытательный Центр «Стройэксперт».

Юридический адрес: 193318, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Правобережный, ул Зольная, д. 15, стр. 1, помещ. 1-Н, офис 1501

Фактический адрес: 193318, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Правобережный, ул Зольная, д. 15, стр. 1, помещ. 1-Н, офис 1501

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 14.04.2005 г., регистрационный № 1057810218135.

Уставный капитал 20 283 529 рублей, оплачен полностью. Участниками являются физические лица в количестве двух человек:

№ п/п	Участники	Документ, удостоверяющий личность	Адрес места регистрации	Размер доли в уставном капитале	Сведения об оплате доли
1.	Мотуз Денис Михайлович	Паспорт серии 40 05 № 854563, выдан 58 отделом милиции Выборгского района г.Санкт-Петербурга 03.04.2006г.	194356, г.Санкт-Петербург, ул.Асафьева, дом №12, корпус 1, кв.36	50%	оплачен полностью
2.	Архипова Галина Зинюровна	Паспорт серии 40 20 № 723444, выдан ГУ МВД России по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл. 04.02.2021г.	195426, г.Санкт-Петербург, ул.Ленская, дом №6, корпус 3, кв.508	50%	оплачен полностью

Они же являются конечными бенефициарными владельцами.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется генеральным директором Мотузом Денисом Михайловичем.

Среднегодовая численность работающих за 2024 год составила 240 человек.

В соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2007 г. N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" Общество является средним предприятием. Подлежит обязательному аудиту по финансовым показателям.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с российскими

стандартами и включает в себя баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительную записку.

## **2. Основные элементы учетной политики Общества**

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет ее руководитель.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно генеральному директору предприятия.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основе классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по группам, установленным Постановлением правительства от 01.01.2002г. №1 исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов, не признаются амортизируемыми и затраты на его приобретение учитываются единовременно.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление, списываются по средней себестоимости.

При расчете налога на прибыль применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Доходы и расходы признаются для целей исчисления налога на прибыль методом начисления (ст.271 и 272 НК РФ).

К управленческим расходам признаются прямые материальные затраты, заработная плата основного персонала со страховыми взносами во внебюджетные фонды, амортизация основных производственных фондов, исчисленная в целях налогообложения прибыли.

К общехозяйственным расходам признаются косвенные расходы, связанные с управлением организацией.

Порог существенности для исправления бухгалтерских ошибок- 5%.

Моментом определения налоговой базы по НДС признается выручка по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

Списание материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

## **3. Информация об оценочных обязательствах**

Организация создает резервы на предстоящую оплату отпусков. На 31.12.2024 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 17 603 779,75 рублей.

Организация создает резервы по сомнительным долгам. Резерв создается на сумму сомнительного долга по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 г. создан в сумме 44 667 858,81 рублей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

#### 4. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Основным видом деятельности Общества является разработка строительных проектов (ОКВЭД 41.1).

Выручка от реализации за 2024 год составила 1 089 813 тыс. руб. (без учета НДС). Расходы по обычным видам деятельности 946 871 тыс. руб. Выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 244 953 тыс. руб., что составляет 22,48%.

Прибыль до налогообложения за 2024 год составила 236 252 тыс. руб, чистая прибыль 183 332 тыс.руб. По сравнению с прошлым годом прибыль до налогообложения увеличилась на 48 242тыс. руб., а чистая прибыль на 34 408 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.24г. составила 288 163 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом остаточная стоимость основных средств увеличилась на 181 428 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 года составила 1 114 117 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом дебиторская задолженность уменьшилась на 1,00%. Задолженности с истекшим сроком исковой давности нет.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 года составила 1 451 561 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом кредиторская задолженность уменьшилась на 1,19%. Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Сумма по краткосрочным обязательствам (заемные средства) по состоянию на 31.12.2024 года составила 26 500 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом краткосрочные обязательства увеличилась на 10 965 тыс. руб.

При проведении реформации баланса по итогам года прибыль, оставшаяся после уплаты налогов, подлежит распределению. По состоянию на 31.12.24 года нераспределенная прибыль составляет 734 830 тыс. руб. при уставном капитале 20 284 тыс. руб. В 2024 году за счет нераспределенной прибыли начислены дивиденды на сумму 119 765 тыс. руб.

#### 5. Информация о сделках со связанными сторонами

В течении 2024 года Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	сумма	Соотношение	Удельный вес
ООО "ШЕЛЕСТ-СКВЕР"	Субподрядные работы	950 000,00	Объем в общем объеме затрат	1%
ООО «ИЦ «Изыскатель»	Субподрядные работы	39 000 000,00	Объем в общем объеме затрат	39%

#### 6. Информация о взаимоотношениях с управленческим персоналом

Размер выплат управленческому персоналу определены трудовыми договорами. Вознаграждение управленческому персоналу (генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер) выплачено в 2024г. в размере 6 532 тыс. руб. начисленная на нее сумма страховых взносов составила 1 134 тыс.руб.

#### 7. Влияние санкций и СВО на деятельность организации

Негативными последствиями для бизнеса стало:

- рост цен на сырьё, оборудование, комплектующие
- невозможность оснастить организацию новым оборудованием, технологиями из-за ограничения импорта товаров, работ, услуг
- рост издержек, инфляция

В результате введения санкций ухудшились условия ведения бизнеса:

- появление трудностей в работе со смежными организациями – получателями продукции/услуг
- снижение доступности кредитов оказывает воздействие на деятельность строительной отрасли
- уменьшение инвестиций.

Большое количество молодых работников мобилизовано.

Генеральный директор  
ООО «Испытательный Центр  
«Стройэксперт»

\_\_\_\_\_

Мотуз Д.М.



### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	17 559	190 865	(39 791)	(146 603)	22 031
	5250	за 2023г.	17 549	222 493	(27 834)	(194 648)	17 559
В том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

### 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
В том числе:	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
В том числе:	5271	-	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	90 115	90 087	89 137
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) **Мотуз Денис Михайлович**  
(расшифровка подписи)

26 мая 2025 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)	начисления процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка						
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2024г. за 2023г.	1 010 316 460 354	- -	(305 000) 581 000	(22 030) (31 038)	- -	- -	683 286 1 010 316	- -
в том числе:										
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2024г. за 2023г.	1 010 316 460 354	- -	(305 000) 581 000	(22 030) (31 038)	- -	- -	683 286 1 010 316	- -

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	5326	-	-	-
5329	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений				

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Мотуз Денис Михайлович  
(расшифровка подписи)

26 мая 2025 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)Мотуз Денис Михайлович  
(расшифровка подписи)

26 мая 2025 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				востановление резерва	списание на финансовый результат									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	1 118 026	(32 301)	422 067	348	(324 773)	(22 784)	(1 908)	-	76	-	-	35	1 158 786	(44 668)	-	-
	5530	за 2023г.	1 524 333	(34 856)	419 344	750	(826 630)	-	-	-	-	-	-	229	1 118 026	(34 856)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2024г.	513 804	(32 301)	93 720	-	(202 772)	(37)	(1 908)	-	-	-	-	-	370 506	(44 668)	-	-
	5531	за 2023г.	843 936	(34 856)	263 412	-	(593 544)	-	-	-	-	-	-	-	513 804	(34 856)	-	-
	5512	за 2024г.	449 914	-	204 476	-	(101 102)	(22 747)	-	-	-	-	-	-	530 541	-	-	-
	5532	за 2023г.	329 582	-	140 138	-	(19 807)	-	-	-	-	-	-	-	449 914	-	-	-
	5513	за 2024г.	154 308	-	123 871	348	(20 899)	-	-	-	76	-	-	35	257 739	-	-	-
	5533	за 2023г.	350 815	-	15 793	750	(213 279)	-	-	-	-	-	-	229	154 308	-	-	-
Прочая	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 118 026	(32 301)	422 067	348	(324 773)	(22 784)	(1 908)	X	76	-	-	35	1 158 786	(44 668)	-	-
	5520	за 2023г.	1 524 333	(34 856)	419 344	750	(826 630)	-	-	X	-	-	-	229	1 118 026	(34 856)	-	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	370 506	44 668	513 804	34 856	843 936	34 856
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	370 506	44 668	513 804	34 856	843 936	34 856
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					стисание на финансовый результат	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)											
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	39 222	190 416	-	(39 222)	-	-	-	-	-	-	-	190 416	-
	5574	за 2023г.	57 193	-	-	(17 971)	-	-	-	-	-	-	-	39 222	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 721 651	383 235	2 605	(656 041)	-	-	-	-	76	-	35	1 451 561	-
	5580	за 2023г.	1 655 108	397 953	546	(332 185)	-	-	-	-	-	-	229	1 721 651	-
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 070 085	226 217	762	(370 907)	-	-	-	-	-	-	-	926 157	-
	5581	за 2023г.	1 191 902	121 945	-	(243 762)	-	-	-	-	-	-	-	1 070 085	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	527 568	79 004	-	(256 725)	-	-	-	-	-	-	-	349 847	-
	5582	за 2023г.	407 353	202 252	-	(82 037)	-	-	-	-	-	-	-	527 568	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	108 072	19 569	16	(9 316)	-	-	-	-	-	-	-	118 341	-
	5583	за 2023г.	55 603	52 458	11	-	-	-	-	-	-	-	-	108 072	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	15 535	28 000	1 828	(18 862)	-	-	-	-	-	-	-	26 500	-
	5585	за 2023г.	-	21 000	535	(6 000)	-	-	-	-	-	-	-	15 535	-
прочая	5566	за 2024г.	391	30 445	-	(232)	-	-	-	-	76	-	-	30 716	-
	5586	за 2023г.	250	299	-	(386)	-	-	-	-	-	-	-	391	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	1 721 651	383 235	2 605	(656 041)	-	-	-	X	76	-	35	1 451 561	-
	5570	за 2023г.	1 655 108	397 953	546	(332 185)	-	-	-	X	-	-	229	1 721 651	-

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Мотуз Денис Михайлович  
(расшифровка подписи)

26 мая 2025 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	80 141	25 819
Расходы на оплату труда	5620	267 502	122 188
Отчисления на социальные нужды	5630	47 520	22 413
Амортизация	5640	69 454	38 900
Прочие затраты	5650	626 739	499 837
Итого по элементам	5660	1 091 356	709 157
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др. готовой продукции и др.	5670	(27 484)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	733
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 063 872	709 890

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Мотуз Денис Михайлович  
(расшифровка подписи)

26 мая 2025 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 956	25 314	(16 598)	(68)	17 604

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Мотуз Денис Михайлович  
(расшифровка подписи)

26 мая 2025 г.