

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
(сопутствующая информация)
за 2022 год**

1. Информация об организации

ООО «СМУ №1».

Дата, место, номер регистрации ИНН/КПП 7730193950/773001001

ОГРН 5157746229010, дата гос. регистрации: 29 декабря 2015 года

Генеральный директор и главный бухгалтер Мирошниченко Валерий Николаевич

Дата начала хозяйственной деятельности **2 квартал 2016 года**

Среднесписочная численность работающих 42 чел.

Уставной капитал 10000рублей. Полностью оплачен. В 2022году не менялся.

100% Общества принадлежит Мирошниченко В.Н.

Юридический адрес : 121170, г. Москва, ул. Поклонная, д. 11, строение 1, этаж 2, пом. 1, ч. ком. № 1А

Фактический адрес (почтовый) : 121170, г. Москва, ул. Поклонная, д. 11, строение 1, этаж 2, пом. 1, ч. ком. № 1А

Имеется обособленное подразделение в Московской области, пгт Тучково. На него не возложена обязанность по начислению заработной платы , оплаты налогов. У него нет отдельного баланса и расчетного счета.

2. Информация о финансовом положении организации

Структура выручки в 2022 году:

Код по ОКВЭД	Наименование вида деятельности	Сумма . тыс.руб	%
41.2	Производство общестроительных работ	233 112,7	98.16
64.92	Прочие внереализационные доходы(проценты по предоставленным займам)	4 374,5	1.84
Итого:		237 487,2	100,00

В 2022 году по итогам работы за год получена прибыль в размере 3,5 млн.руб./после оплаты налогов/ в бухгалтерском учете и 19,2млн.руб. в налоговом учете (прибыль за вычетом налога на прибыль). Это объясняется тем, что в 2021 году организации в течении 9 месяцев года использовала УСН (Доходы-Расходы). Оплаченные, полученные материалы в период УСН вошли в затраты в налоговом учете при УСН. Фактически списание материалов в производство произошло при использовании организацией ОСН. В бухгалтерском учете в затраты стоимость материалов попала в момент списания в производство, т.е. в 2022 году, а в налоговом учете при УСН, т.е. в 2021 году. В 2023 году такой разницы уже не должно быть.

Организация принадлежит к субъектам малого предпринимательства . В связи с этим принято решение при сдаче годового баланса за 2022г включать в состав отчетности только Бухгалтерский баланс по упрощенной форме и Отчет о финансовых результатах.

В 2022году организация находилась на ОСН.

Организация не занимается игровым бизнесом, не реализует ГСМ, не получает доходы от ценных бумаг и не осуществляет внешнеэкономическую деятельность. Не выплачивает доходы иностранным юридическим лицам.

Организация в 2022 году получила доход по начисленным процентам по предоставленным займам другой организации. Займ срочный, процентный, возвратный.

Кредиторская задолженность за 2022 год возросла тс 72,4 млн.руб. до 129,9 млн.руб..

Рост задолженности связан с задолженностью от покупателей и заказчиков работ.

Дебиторская задолженность выросла с 38,5млн.руб. до 153,3млн. руб.. В настоящее время ведется досудебное урегулирование сложившейся ситуации с должниками и кредиторами.

Учетно-финансовая политика предприятия определяется по: **по отгрузке (БУ) и по начислению (НУ)** –при ОСН.

Льгот по налогам нет.

НМА нет.

Метод начисления амортизации: линейный.

Учетная политика организации в 2022 году не претерпела существенных изменений по сравнению с 2021 годом.

3.События после отчетной даты

Существенных событий, влияющих финансовую на оценку состояния предприятия и отчетности , до момента сдачи отчета не произошло..