

Общество с ограниченной ответственностью «СтройИнжМонтаж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СтройИнжМонтаж»

Юридический и почтовый адрес:

129337, Москва г, вн. тер. г., муниципальный округ Ярославский, ул. Федоскинская, дом № 5, этаж 1, пом. I, ком. 3

Дата государственной регистрации 18 сентября 2017г.

Регистрационный номер 1177746976329

Идентификационный номер налогоплательщика 7716869676

Код постановки на учет 771601001

Размер уставного капитала 10 000 (десять тысяч) рублей, единственным участником общества является Морозов А.А. размер доли 100%.

Основной вид деятельности – строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки.

Является членом саморегулируемой организации СРО АСК "МСК" с 01.03.2019г. имеет право осуществлять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии).

Генеральный директор Савойский Константин Викторович.

1. Пояснение к статьям бухгалтерского баланса

Переход на новый стандарт ФСБУ 6/2020 ретроспективно в упрощенном порядке с 2022г в межотчетный период.

Отражение последствий изменения в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлялся ретроспективно в упрощенном порядке, основные средства стоимостью ниже лимита в 100 тыс. подлежат списанию в бухгалтерском учета на дату перехода. Балансовая стоимость активов, которые ранее учитывались в составе основных средств, единовременно списана на нераспределенную прибыль в размере 32 тыс. руб. Для обеспечения контроля за сохранностью активов, отражены на забалансовом учете. Таким образом, с учетом вышеизложенного, корректировка по строке баланса №1150 «Основные средства» на 31.12.2021г. составила 32 тыс. руб.

По строке баланса №1160 «Доходные вложения в материальные ценности» отражена сумма 110 тыс. руб. Доходными вложениями организации являются:

- бойлер ГВС 1000л, VT 1000 FFM, напольный АЕ, встроенный магниевый анод, термометр (в кол-ве 2шт.)

Данное имущество учитывается на балансе в качестве объектов основных средств в порядке установленном для ведения бухгалтерского учета для имущества, которое сдается в аренду.

Для активов, которые продолжают учитываться в качестве основных средств установлена ликвидационная стоимость, другие элементы амортизации не менялись, амортизация начисляется линейным способом. Сумма накопленной амортизации пересчитана по новым правилам ФСБУ 6/2020 с учетом ликвидационной стоимости, в результате скорректирована

ООО «СИМ»

ИНН 7716869676

ОГРН 1177746976329

Адрес: 129337, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Ярославский,
ул. Федоскинская, д.5, этаж 1, пом. I, комн.3

Телефон: 8-917-525-76-85

начисленная амортизации в сторону уменьшения в размере 9 тыс. руб. отнесена на нераспределенную прибыль. Таким образом, с учетом вышеизложенного, корректировка по строке баланса **№1160 «Доходные вложения в материальные ценности»** на 31.12.2021г. составила 9 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом и составила по данным бухгалтерского учета 29 тыс. руб. Актив, принятый в бухгалтерском учете в качестве основных средств, является движимым имуществом, не подлежит налогообложению налогом на имущество организации, поскольку не относится к объектам налогообложения по данному налогу.

По состоянию на 31.12.2022г. основные средства организации соответствуют производственным мощностям, резкого снижения цены на рынке не произошло, внешних и внутренних неблагоприятных факторов для данных основных средств не выявлено, признаков обесценения не обнаружено, процедура обесценения основных средств не производится.

По строке баланса **№1230 «Дебиторская задолженность»** отражена сумма 12 889 тыс. руб. в т.ч. в нее входят:

- задолженность за заказчиком за выполненные работы 12 825 тыс. руб.,
- обслуживание, использование программы 8 тыс. руб.,
- расчеты по аренде офиса 24 тыс. руб.,
- расчеты по взносам в СРО 32 тыс. руб.

По строке баланса **№1240 «Финансовые вложения»** отражена сумма 1515 тыс. руб. предоставленный займ сотруднику организации:

- по договору №1/3-22 от 09.11.2022г, под 7% годовых, срок погашения 30.11.2023г., сумма задолженности 1 515 тыс. руб.,

По строке баланса **№1520 «Кредиторская задолженность»** отражена сумма 3 386 тыс. руб. в т.ч. в нее входят:

- расчеты по налогам 3 386 тыс. руб.

По строке баланса **№1540 «Оценочные обязательства»** отражена сумма 193 тыс. руб. это обязательство по оплате отпусков. Начисляются в бухгалтерском учете. Величина оценочного обязательства рассчитывается как разница между исчисленной и накопленной суммами обязательств.

2. В связи с переходом на новый стандарт ФСБУ 6/2020 ретроспективно в упрощенном порядке с 2022г., в межотчетный период единовременно скорректирована балансовая стоимость основных средств с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Балансовая стоимость активов, которые ранее учитывались в составе основных средств, единовременно списана на нераспределенную прибыль в размере 32 тыс. руб. Для активов, в качестве объектов основных средств в порядке установленном для ведения бухгалтерского учета для имущества, которое сдается в аренду сумма накопленной амортизации пересчитана по новым правилам ФСБУ 6/2020 с учетом ликвидационной стоимости, в результате скорректирована начисленная амортизации в сторону уменьшения в размере 9 тыс. руб. отнесена на нераспределенную прибыль. Поскольку порядок учета основных средств в бухгалтерском и налоговом учете различается, это приводит к возникновению временных разниц и признанию отложенного налога согласно ПБУ 18/02, по строке баланса **№1420 «Отложенные налоговые обязательства»** на 31 декабря 2021г отражена сумма 2 тыс. руб. Таким образом, изменения по строке баланса **№1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»** на 31 декабря 2021г составили 25 тыс. руб.

ООО «СИМ»

ИНН 7716869676

ОГРН 1177746976329

Адрес: 129337, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Ярославский,
ул. Федоскинская, д.5, этаж 1, пом. I, комн.3

Телефон: 8-917-525-76-85

3. Связанными сторонами для организации:

- ООО «Русский лед Девелопмент» по ключевому персоналу , кол-во (4), выполнение работ на общую сумму 17 387 тыс. руб.,

4. Вознаграждение управленческого персонала (генеральный директор, главный инженер, главный инженер проекта, зам. гл. инженера, зам. гл. бухгалтера, начальник отдела кадров за 2022 год составило 3 490 тыс. руб., уплачен НДФЛ 13% - 454 тыс. руб.

5. Резервы по сомнительным долгам. Провели проверку, по результатам инвентаризации дебиторской задолженности сомнительные долги не выявлены.

6. Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», на конец года остаток по счету 09 «Отложенные налоговые активы» оценочные обязательства и резервы по отпускам 38 тыс. руб.

7. Резерв под обесценение запасов не создавался, в связи с отсутствием на конец отчетного периода МПЗ.

8. В 2022 году проведены три крупные сделки. К крупным сделкам для организации относятся сделки на сумму больше 2 534 тыс. руб. Все крупные сделки одобрены решением единственного участника Общества. Правила одобрения крупной сделки соблюдены.

9. Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно.

10. Информация о деятельности

Основным видом деятельности для организации является монтаж, установка и демонтаж ледовых катков с искусственным льдом и необходимой инфраструктурой. Выполняемые работы носят сезонный характер, поэтому выручка в течение года непостоянная.

Выручка по основному виду деятельности за 2022 год составила 14 956 тыс. руб. (без НДС).

Выручка от аренды 124 тыс. руб. (без НДС).

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год, по данным бухгалтерского учета организацией была получена прибыль в размере 6 081 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе показатель нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год составила 15 616 тыс. руб. по данным бухгалтерского учета.

Генеральный директор

Савойский К.В.

06.03.2023г.

ООО «СИМ»

ИНН 7716869676

ОГРН 1177746976329

Адрес: 129337, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Ярославский,
ул. Федоскинская, д.5, этаж 1, пом. I, комн.3
Телефон: 8-917-525-76-85