САТОМС
ПРОЕКТНО-ИНЖИНИРИНГОВАЯ КОМПАНИЯ

ИНН 3662287865 • КПП 366201001
394026, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Солнечная, 31, оф. 201
+7(473) 206-82-82, 206-82-92
pik@satoms.ru
www.satoms.ru

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
«Проектно-инжиниринговая компания САТОМС»
(ООО «ПИК САТОМС») за 2022г.

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Проектно-инжиниринговая компания САТОМС» (ООО «ПИК САТОМС») зарегистрировано МИФНС № 12 по Воронежской области 05.10.2020 г. ИНН 3662287865, КПП 366201001, ОГРН 1203600030831 Юридический/почтовый адрес: 394026 г. Воронеж, ул. Солнечная, 31 оф. 201
Идентификационный код ОКПО: 45842340

Вид деятельности по отраслям ОКВЭД: 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб.

Резервный капитал на 31.12.2022г. составляет 0,6 тыс. руб., произведено отчисление на основании Решения №2 единственного участника от 29.04.2022г.

Учредитель Общества является:

Табл. № 1

Учредитель	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %
Юрасова Александра Юрьевна	г. Воронеж	100

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2022 г. составила 9 человек, списочная численность на 31.12.2022г. 15 человек.

Полученные лицензии:

1. На проектирование и конструирование ядерных установок № ДО-10-101-2719 от 08.02.2022г. по 08.02.2032г.
2. На конструирование оборудования для ядерных установок № ДО-11-101-2720 от 08.02.2022г. по 08.02.2032г.
3. На проектирование и конструирование пунктов хранения № ДО-10-303-2696 от 02.11.2021г. по 02.11.2031г.
4. На конструирование оборудования для пунктов хранения № ДО-11-303-2695 от 02.11.2021г. до 02.11.2031г.

Наличие обособленных подразделений:

1. Грибановское обособленное подразделение ООО «ПИК САТОМС» КПП 360945001

Адрес: Воронежская обл., Грибановский р-н, пгт. Грибановский, ул. Машзаводская, 11, закрыто 01.04.2022г.

Общество состоит на учете в налоговом органе по месту нахождения МИ ФНС по Коминтерновскому району г. Воронеж.

За 2022 год Общество ООО «ПИК САТОМС» не подлежит обязательному аудиту.

В соответствии со ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 30.12.2021) "Об аудиторской деятельности" (с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2022) обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится в случаях, установленных федеральными законами, а также в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, соответствующих хотя бы одному из следующих условий:

а) доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности, который определяется в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, за год, непосредственно предшествовавший отчетному году, составляет более 800 миллионов рублей;

б) сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец года, непосредственно предшествовавшего отчетному году, составляет более 400 миллионов рублей.

По данным Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2021 год (лист 02 «Расчет налога»), доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности, составляет 7172 тыс. руб.

II. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА

Органы управления и контроля Общества

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом в редакции, утвержденной Решением единственного учредителя Общества № 1 от 29 сентября 2020 г.
К органам управления Общества относятся:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор

Генеральный директор Общества
Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Юрасова Александра Юрьевна, избран на должность Решением единственного учредителя ООО «ПИК САТОМС» № 1 от 29 сентября 2020 г., сроком на 5 лет.

III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ СИСТЕМЕ

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляет бухгалтерский учет в автоматизированном виде с использованием информационной системы управления предприятием «1С:Предприятие 8.3 Комплексная автоматизация, забалансовый учет в автоматизированном виде.

В 2022 г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.1995 года № 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» проведена годовая инвентаризация на основании приказа № АХД/11/24/01 от 24.11.2022 г.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № ОД/12/30/01 от 30.12.2021 г.

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, капвложений и договоры аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6/2020, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На стандарты ФСБУ 6, ФСБУ 25/2018 компания перешла ретроспективно в упрощенном порядке с пересчетом всех сравнительных показателей на 31.12.2021г., ФСБУ 26/2020 переход перспективно.

Основными положениями учетной политики являются:

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства - долгосрочные.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 руб.

Организация проводит проверку ОС и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Проведения проверки ОС на обесценение осуществляется при проведении годовой инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

При переходе на ФСБУ 6/2020 поведен анализ основных средств:

- установлена первоначальная стоимость основных средств в размере 40 000 руб., срок полезного использования соответствует требованиям ФСБУ 6/2020;
- проанализирована остаточная стоимость основных средств.

По объектам основных средств которые числятся в учете ликвидационная стоимость считается равной нулю, т.к. не ожидается поступлений от их выбытия.

Признание в составе новых основных средств на 31.12.2021г. не выявлено;

Учет аренды и лизинга ведется согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержден приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

При переходе ретроспективно на ФСБУ 25/2018 по состоянию на 31.12.2021г. признано ППА в сумме 356 тыс. руб.

Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

К материально-производственным запасам Общество относит активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- запасные части и расходные материалы для ремонта оборудования, инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, лабораторного оборудования и другого имущества;
- спецодежду, специальные инструменты и специальное оборудование;
- инвентарь, хозяйственные принадлежности и другие материалы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание материалов осуществлялось Обществом по средней себестоимости и производилось по каждому виду запасов путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска в производство.

Незавершенное производство

Учет незавершенного производство ведется на основании Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

По состоянию на 31.12.2022 незавершенного производства нет.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

В отчетности задолженность с покупателями и заказчиками показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Резервы

В 2022 году Общество в соответствии с учетной политикой сформировало следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков.

Сальдо по перечисленным резервам на 31.12.2022г. составляет:

- резерв по сомнительным долгам – 0 тыс. руб.
- резерв по предстоящим расходам отпусков – 418 тыс. руб.

Признание выручки

Выручка от реализации товара, услуг признается Обществом на основании первичных документов, предъявленных покупателям и условий действующих договоров.

Выручку от реализации товаров и прочего имущества Общество признает на дату перехода права собственности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списаны непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет 90.07 «Расходы на продажу» и 90.08 «Управленческие расходы».

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на 2022 год не вносились.

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА за период с 01.01.2022 по 31.12.2022

Пояснения к стр.1150 «Основные средства» и стр. 1190 «Прочие внеоборотные средства» формы отчетности «Бухгалтерский баланс»

В ходе проведения инвентаризации (перед составлением годовой отчетности) инвентаризационными комиссиями была проведена оценка основных средств, в ходе которой установлено - Обесценивание основных средств не выявлено.

Введенных в эксплуатацию объектов в 2022г. нет.

4.1.Расшифровка Стр.1150 Бухгалтерский баланс:

Табл. 2

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость на конец года
Основные средства (с учетом доходных вложений в материальные ценности) - всего	**за 2022г.**	**1 357**	**-423**	**-**	**-**	**1 357**	**846**	**511**
	за 2021г.	**1 357**	**-**	**-**	**-**	**1 357**	**-423**	**934**
в том числе:								
Офисное оборудование	за 2022г.	1 357	-423	-	-	1357	-846	511
	за 2021г.	1 357		-	-	1 357	-423	934

Объекты недвижимости, по которым не зарегистрированы права собственности, но фактически эксплуатируемые в Обществе отсутствуют.
Объектов, использующихся в производстве, но не введенных в состав ОС, не имеется.
Объектов, находящихся без движения, прекращенных эксплуатироваться, предназначенных для списания и продажи не имеется.

4.2.Расшифровка строка 1190 Бухгалтерский баланс

На 31.12.2021г. Стр. 1190 до перехода на 25/2018 ФСБУ: 0 тыс. руб.
Стр. 1190 после перехода на 25/2018 ФСБУ: 356 тыс. руб. (стоимость ППА по договорам аренды недвижимого имущества)

Табл. 3

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Прочие внеоборотные активы	**за 2022г.**	**356**	**0**	**0**	**0**	**356**	**-224**	**131**
	за 2021г.	**0**				**356**	**-**	**356**
ППА	за 2022г.	356	0			356	-224	131
	за 2021г.	0		0		356	-	356

В связи с вводом на 31.12.2021г. ППА увеличились ОНА, по строке 1180 Бухгалтерский баланс» до корректировки: 13 тыс. руб., после корректировки : 91 тыс. руб.

4.3 Расшифровка стр.1210 «Запасы» формы отчетности «Бухгалтерский баланс»

В ходе проведения инвентаризации (перед составлением годовой отчетности) инвентаризационными комиссиями была проведена оценка малооборачиваемых МПЗ на предмет морального старения и потери первоначальных свойств. Морально устаревших МПЗ или потерявших первоначальные свойства выделено не было.

Табл. № 4

тыс.руб.

№	Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022
1.	Строка 1210 «Запасы» в том числе Материалы	0

4.4. Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» формы отчетности «Бухгалтерский баланс»

Табл. № 5

тыс.руб.

№	**Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета**	**Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022**	**Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021**
1	**Строка «Покупатели и заказчики»**	**2872**	**0**

	-сч.62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	2 872	0
2	**Строка «Авансы выданные»**	**296**	**1437**
	-сч.60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	296	1 530
	-сч. 76ВА	0	(93)
	-сч.63 «Резервы по сомнительным долгам»	0	0
3	**Строка «Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение»**	**1**	**0**
4	**Строка «Прочая задолженность»**	**20**	**20**
	- сч. 76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	20	20
Итого по строке 1230		**3 189**	**1 457**

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва формируется по дебиторской задолженности, связанной с расчетами за товары, работы, услуги, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По состоянию на 31.12.2022г. резерв по сомнительным долгам не создавался, по причине отсутствия сомнительных должников.

4.5.Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» формы «Бухгалтерский баланс»

Табл. № 6

№	Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021
1	**Строка «Поставщики и подрядчики»**	**361**	**226**
	-сч.60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	361	226
2	**Строка «Персонал организации»**	**484**	**281**
	-сч.70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	484	281
3	**Строка «Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение»**	**1 904**	**708**
	-Налог на добавленную стоимость	1 616	525
	-Налог на доходы физических лиц	70	57
	-Налог на прибыль	0	33
	-Страховые взносы	218	93
4	**Строка «Авансы полученные»**	0	**1 455**
	-сч.62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	0	1 746
	- сч. 76АВ НДС по аванса	0	(291)
Итого по строке 1520		**2 749**	**2 670**

4.6 Расшифровка стр. 1410 «Заемные средства» долгосрочные обязательства,

Табл. № 7

№	Заемщик	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021
1	Юрасова А.Ю.	0	2 050
	Итого	**0**	**2 050**

4.7. Расшифровка стр. 1450 «Прочие обязательства долгосрочные обязательства

Табл. № 8

№	Обязательства	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021 после корректировки	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021
1	Договор аренды недвижимости, арендные обязательства	0	356	0
	Итого		**356**	**0**

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 и отражение арендных обязательств на 31.12.2021г. по строке 1420 Бухгалтерского баланса изменились ОНО, до корректировки: 2 тыс. руб., после корректировки 80 тыс. руб.

4.8. Расшифровка стр. 1510 «Заемные средства» краткосрочные обязательства, формы «Бухгалтерский баланс»

Табл. № 9

№	Заемщик	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021
1	Юрасова А.Ю.	2 400	350
	Итого	**2 400**	**350**

4.9. Расшифровка стр. 1540 «Оценочные обязательства»

Табл. № 10

Наименование показателя	Остаток на начало 2022 года	Признано в 2022г	Погашено в 2022г	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2022г
Оценочные обязательства - всего	107	704	(393)	-	418
в том числе: резерв по отпускам	107	704	(393	-	418

4.10 Расшифровка стр. 1550 «Прочие обязательства долгосрочные обязательства

Табл. № 11

№	Обязательства	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021
1	Договор аренды недвижимости, арендные обязательства	160	0
	Итого	**160**	**0**

4.11 Расшифровка чистых активов Общества

Табл. № 12

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
Чистые активы	511	113

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за период с 01.01.2022 по 31.12.2022

5.1. Расшифровка выручки по строке 2110 формы «Отчет о финансовых результатах»

Выручка от реализации по всем видам деятельности в отчетном периоде получена в сумме тыс. рублей.

Табл. № 10

тыс. руб.

Выручка всего	**2022г**	**2021г**
	17 390	**7 172**
в т.ч. по видам деятельности		
Оказание услуг	17 390	7 172

5.2. Расшифровка себестоимости продаж по строке 2120 формы «Отчет о финансовых результатах»

Табл. № 11

Себестоимость всего	**2022г.**	**2021 г.**
	12 232	**3 638**
в т.ч. по видам деятельности		
Оказание услуг	12 232	3 638

5.3. Расшифровка коммерческих расходов по строке 2210 формы «Отчет о финансовых результатах»

Размер коммерческих расходов в 2022 г. составил 6 тыс. руб.

В состав коммерческих расходов входят расходы на услуги торговых площадок.

5.4. Расшифровка управленческих расходов по строке 2220 формы «Отчет о финансовых результатах»

Размер управленческих расходов составил 4 431 тыс. руб., в т.ч. в состав управленческих расходов входит оплата труда управленческого персонала (с взносами) в сумме 3 080 тыс. руб., амортизация оборудования 332 тыс. руб., амортизация ППА 225 тыс. руб., услуги поставщиков 488 тыс. руб.

Итого затраты на производство работ, услуг, тыс. руб.:

Наименование показателя	за 2022г.
Материальные затраты	22
Расходы на оплату труда	8 442
Отчисления на социальные нужды	1 679
Амортизация	648
Прочие затраты	5 878
Итого по элементам	**16 669**

5.5. Расшифровка прочих доходов и расходов стр. 2340 и 2350 «Отчет о финансовых результатах»

Табл. № 12

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	**Сумма доходов 2022, тыс. руб.**	**Сумма расходов 2022, тыс. руб.**
Гос. пошлина		10
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций		47
Восстановленный НДС, списанный на расходы		102
ИТОГО	**0**	**159**

5.6. Показатели отложенного налога согласно ПБУ 18/02

Расходы по налогу на прибыль составили:

Табл. № 13

тыс. руб.

Показатели	2022г.
Прибыль до налогообложения (стр.2300 формы №2)	533
Ставка налога на прибыль	20%
налог на прибыль	(103)
Отложенный налог на прибыль	(32)
Всего	**398**

В Отчете о финансовых результатах расходы Общества по налогу на прибыль показаны как совокупность сумм:

Таб. 14

тыс. руб.

Показатели	2022г.
Всего, в т.ч.	**135**
Текущий налог	(103)
Отложенные налоговые активы	(83)
Отложенное налоговое обязательство	51

Постоянные налоговые обязательства возникли в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения.

VI. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны

В соответствии с пунктом 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества являются:

- Учредители (Юрасова А.Ю.);
- Ключевой управленческий персонал- генеральный директор Общества.

Операции Общества со связанными сторонами приведены ниже:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (включая тип и цель)
Юрасова А.Ю.	Договора займа № 11 от 11.03.2021	Основной долг	80 тыс. руб.
	Договор займа №13 от 25.03.2021	Основной долг	70 тыс. руб.
	Договор займа № 17 от 23.07.2021	Основной долг	200 тыс. руб.
	Договор займа № 0411/2020-ф от 25.11.2020	Основной долг	750 тыс. руб.
	Договор займа № 0110/2020-ф от 25.10.2020	Основной долг	1 300 тыс. руб.

Выплата дивидендов:

В 2022 году дивиденды участнику Общества не выплачивались.

Событий после отчетной даты нет.

VII. Потенциальные обязательства

Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам раскрыта в таб. 8 Пояснений к бухгалтерской отчетности и включает в себя данные по остаткам и движению средств резервов по оплате предстоящих отпусков.

Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

04.03.2023 г.

Генеральный директор Юрасова А.Ю.

Главный бухгалтер Королева О.Н.