

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ХОЛЬЦ МОНТАЖ»
за 2022 год**

Содержание

1. Общие сведения и структура Общества
2. Учетная политика
 - 2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности
 - 2.2 Оценка активов и обязательств
 - 2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
3. Пояснения у бухгалтерскому балансу
 - 3.1 Финансовые вложения
 - 3.2 Запасы
 - 3.3 Дебиторская задолженность
 - 3.4 Кредиторская задолженность
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах
 - 4.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
 - 4.2 Себестоимость продаж
 - 4.3 Коммерческие расходы
 - 4.4 Управленческие расходы
 - 4.5 Прочие доходы и расходы
 - 4.6 Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)
5. Прочие пояснения
 - 5.1 Операции со связанными сторонами
 - 5.2 События после отчетной даты
 - 5.3 Условные факты хозяйственной деятельности

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ХОЛЫЦ МОНТАЖ» (далее – «Общество») за 2022 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «ХОЛЫЦ МОНТАЖ» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ХОЛЫЦ МОНТАЖ». Сокращенное наименование – ООО «ХОЛЫЦ МОНТАЖ».

Место нахождения Общества: 392526, Тамбовская обл., Тамбовский р-н, с/п Цнинский сельский совет, Промышленная зона, стр.52.

Почтовый адрес Общества: 392526, Тамбовская обл., Тамбовский м.р-н, с/п Цнинский сельский совет, Промышленная зона, стр.52.

Общество зарегистрировано 24 февраля 2016 г.

Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 4 по Тамбовской области ОГРН 1166820052178.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 07.07.2016 г.

В соответствии с Уставом руководство осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Храмцов Кирилл Олегович с 01.02.2019 г.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2022 году:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.;

1.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 61 тыс. руб. и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Акционеры (участники) Общества

Наименование акционера	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	доля, %	Номинальная стоимость (тыс.руб.)	доля, %	Номинальная стоимость (тыс.руб.)
АО ТАМАК	18	10,98	18	11
Романн Доминик Паскаль, г-н Германии	82	50,02	82	50
Итого	100	61	100	61

Конечным бенефициарами Общества являются АО «ТАМАК» 18% акций, Романи Доминик Паскаль, г-н Германии-82%.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022 год составляет 22 чел.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу АО «ТАМАК».

2. Учетная политика

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

2.2 Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1 Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/012), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены предоставленные займы.

3.2 Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 40 000 рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое

первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней стоимости.

Информация о наличии и движении запасов

Группы материально-производственных запасов	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	42861	19372	890
Затраты в незавершенном производстве	3014	8664	1673
Итого (тыс. руб.)	45875	28036	10760

3.3 Дебиторская задолженность

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность Общества.

Информация о дебиторской задолженности:

Вид дебиторской задолженности	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т. ч.	3094	5455	7582
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	2220	4445	3860
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	761	481	3349
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	19	193	38
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	94	335	335
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	-	-	-
Итого (тыс.руб.)	3094	5455	7582

3.4 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности:

Вид кредиторской задолженности	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т. ч.	49735	32425	9885
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	15000	1703	2603
<i>Авансы полученные</i>	34003	28782	5734
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	450	450	379
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	-	267	222
<i>Прочие кредиторы</i>	282	1223	947
Итого (тыс.руб.)	49735	32425	9885

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается кассовым методом – датой признания доходов является дата поступления денег в кассу или на банковский счет, а также даты получения имущества и имущественных прав, оказания услуг и осуществления работ.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Структура выручки:

Выручка	За 2022 год	За 2021 год
Прочие работы и услуги	124445	62305
Итого (тыс. руб.)	124445	62305

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2 Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах).
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

Расходы признаются кассовым методом, т. е. затраты можно учитывать только после их фактической оплаты, но при соблюдении ряда условий:

1. Они должны входить в закрытый перечень расходов по статье 346.16 НК РФ.
2. Расходы должны быть целесообразными (экономически обоснованными и понесенными для получения прибыли).
3. Обязательное документальное подтверждение.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж:

Себестоимость продаж	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	(67140)	(23485)
Амортизация	(168)	(70)
Расходы на оплату труда	(12383)	(11927)
Отчисления на социальное страхование	(2338)	(2228)
Прочие	(34342)	(14277)
Итого (тыс. руб.)	(116371)	(51987)

4.3 Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

Информация о величине и структуре коммерческих расходов:

Статьи затрат	За 2022 год	За 2021 год
Расходы на рекламу	(52)	-
Итого (тыс. руб.)	(52)	-

4.4 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

В соответствии с п.10 Учетной политики к управленческим расходам относятся следующие виды расходов: на содержание отдела кадров, юридического отдела, на освещение и отопление сооружений непромышленного назначения, командировочные расходы, расходы на служебный транспорт, канцелярские товары, услуги связи и прочие аналогичные этим расходы.

Информация о величине и структуре управленческих расходов:

Статьи затрат	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты на содержание АУП	(22)	(29)
Транспортные расходы на содержание АУП	(74)	(37)
Расходы на оплату труда АУП	(3982)	(3642)
Отчисления на социальное страхование АУП	(786)	(739)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(137)	(114)
Прочие	((1411))	(1617)
Итого	(6412)	(6178)

4.5 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции.

Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов:

Прочие доходы	За 2022 год	За 2021 год
Прочие доходы	-	547
Итого (тыс. руб.)	-	547

Информация о величине и структуре прочих расходов:

Прочие расходы	За 2022 год	За 2021 год
Услуги банка, расходы по выпуску и обращению ценных бумаг	(72)	(61)
Налоги и сборы	-	-
Расходы по созданию резерва по незавершенному производству	-	-
Прочие расходы	(414)	(2085)
Итого (тыс. руб.)	(486)	(2146)

4.6 Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу УСН включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу УСН включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка УСН с объектом «Доходы минус расходы», которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 15%.

5. Прочие пояснения

5.1 Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В Обществе существуют следующие органы управления:

- Общее собрание участников,
- Генеральный директор- единоличный исполнительный орган, подотчетен Общему собранию участников Общества.

К указанным юридическим лицам относятся следующие организации:

Название организации	Характер отношений в 2022 г.	Характер отношений в 2021 г.
Романн Доминик Паскаль (учредитель Общества)	-	-
АО «ТАМАК» (учредитель Общества)	Покупка/продажа ТМЦ, работ, услуг	Покупка/продажа ТМЦ, работ, услуг

Общество не имеет филиалов, обособленных подразделений и дочерних обществ.

Информация об операциях с организациями, входящих в группы:

Вид хозяйственной операции	За 2022 год	За 2021 год
Реализация продукции, работ, услуг	10044	21077
АО «ТАМАК»	10044	21077
Приобретение продукции, работ, услуг	80590	33463
АО «ТАМАК»	80590	33463
Дебиторская задолженность	1459	2535
АО «ТАМАК»	1459	2535
Кредиторская задолженность	14932	5796
АО «ТАМАК»	14932	5796

В 2022 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды по итогам 2022 года.

5.2 События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

5.3 Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Генеральный директор

Храмцов К. О.

«01» марта 2023 года

