

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому отчету ООО «Инстройгаз» за 2022 год.

Основным видом деятельности предприятия является инжиниринговое обеспечение строительства объектов. Деятельность предприятия осуществлялась на основании членства в СРО Союз "Строители Урала" (регистрационный № 970). Среднесписочная численность работающих за 2022 год - 108 человек, численность по состоянию на 31.12.2022 - 114 человек. Уставный капитал сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и составляет 10000 рублей. Единственным учредителем общества является Карпов Павел Михайлович.

На предприятии применяется общая система налогообложения.

В 2022 году у предприятия имелись девять обособленных подразделений на территории: Березниковского и Соликамского городских округов Пермского края, Приморского края Шкотовского района ПГТ Шкотово, в г. Хабаровск Хабаровского края, Республики Саха г. Якутска, Кемеровского района Кемеровской области - Кузбасс, г. Новосибирска, Выборгского района Ленинградской области, г. Санкт-Петербурга Ленинградской области. Четыре из них открыты и два закрыты в 2022г.

Налог на прибыль, в части исчисления и уплаты в бюджет субъектов РФ, определялся, как средняя арифметическая величина, исходя из удельного веса расходов на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленных подразделений в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по предприятию.

Согласно принятой учетной политике в 2022 г. организация применяла ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Затраты определяются, как включаемые в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов. (Основание: пункт 14 ФСБУ 5/2019).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом (пункты 27,29,30,35 ФСБУ 6/2020). При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не проводится (пункт 12,13 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 1.9 ФСБУ 6/2020, Постановление Правительства РФ от 07.07.2016 № 640 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы").

В бухучете аренды используется ФСБУ 25/2018 без отражения права пользования активом (ППА), без начисления обязательства по аренде и без дисконтирования платежей по обязательствам, если договор аренды не соответствует условиям п.п.11,12 Стандарта, то аренда отражается по общему правилу — как право пользования активом и обязательство по аренде. (Основание: п. 11,п.12 ФСБУ 25/2018)

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды согласно условий договора. (Основание: п. 11,12 ФСБУ 25/2018; п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Общехозяйственные расходы списываются на счет 90 в качестве условно-постоянных без распределения на счета затрат.

В организации создаются резервы по сомнительным долгам (п. 70 «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» Приказ Министерства Финансов от 29.07.1998г. №34н).

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу. Организация состоит в Едином реестре малого и среднего предпринимательства.

В бухгалтерской отчетности раскрыты основные показатели деятельности предприятия. За 2022 год объем оказанных услуг составил 255387 тыс. рублей. По сравнению с 2021 годом объем реализации оказанных услуг увеличился на 51,8% или на 87199 тыс. рублей. Полученная прибыль за 2022 год составила 58735 тыс. рублей, что больше, чем в 2021 г. на 29188 тыс. рублей за счет увеличения объема выручки. Рентабельность составила 31,7%.

В Обществе в структуре баланса произошли следующие изменения:

В части движения основных средств:

Наблюдается увеличение стоимости основных средств за 2022 г. на сумму 3924,0 тыс. руб. Приобретались основные средства (четыре автомобиля, тахеометр, приемник EFT, бытовки, орг. техника) на сумму 6394 тыс. руб. Начислено амортизации на сумму 2469 тыс. рублей.

В части расчетов:

Краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась на 7043 тыс. руб. и составила на 31.12.2022 г. 30841 тыс. руб.,

в т.ч. по покупателям и заказчикам увеличилась на 5914 тыс. руб. и на 31.12.2022г. составила 29542 тыс. руб.

в т.ч.:

ПАО «Уралкалий» - 12156 тыс. руб.

ООО "УРАЛХИМ-ТРАНС" - 1008 тыс. руб.

ООО "ЕвроХим-УКК" - 3148 тыс. руб.

ООО "МОРСКОЙ ПОРТ "СУХОДОЛ" - 7496 тыс. руб.

ООО "Восьмая концессионная компания" - 350 тыс. руб.

ООО "КРИОГАЗ-ВЫСОЦК" - 1220 тыс. руб.

ООО "СДС - СТРОЙ" - 3860 тыс. руб.

ООО "ПФ "ВИС" - 303 тыс. руб.

Дебиторская задолженность текущая - 29239 тыс. руб., просроченная задолженность на 31.12.2022г. составляет - 303 тыс. руб.

Задолженности перед поставщиками у Общества несущественны.

На конец года долг поставщикам составил 717 тыс. руб. Задолженность является текущей.

Кредиторская задолженность по налогам составила на конец отчетного периода 13240 тыс. руб. со сроком оплаты в течение 1 квартала 2023 г. (НДС, налог на прибыль и транспортный налог).

Заработная плата работникам предприятия выплачивалась своевременно.

НДФЛ с заработной платы работников обособленных подразделений перечислялся в бюджет территорий, по месту расположения этих обособленных подразделений.

Задолженности по налогу нет.

Задолженности по кредитам и займам нет.

Общество работает с нераспределенной прибылью, за счет которой и выдерживается положительная структура баланса. На начало года показатель нераспределенной прибыли составил 45961 тыс. руб., выплачены дивиденды в сумме 29875 тыс. руб. на конец года нераспределенная прибыль – 74821 тыс. руб.

В Обществе в период отчетного года имело место сделка со связанными сторонами – арендовалось офисное помещение по адресу г. Пермь, ул. Лебедева, 34 у участника Общества Карпова Павла Михайловича. Сумма арендной платы за год составила 2220,0 тыс. руб.

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы быть признаны событиями после отчетной даты за 2022 г., не было.

Директор:



А.С. Зеленский