

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «СТРОЙКА»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СТРОЙКА» («Общество») за 2022 г., подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «СТРОЙКА» является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные формы бухгалтерской отчетности.

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2022 г.;
- отчет о финансовых результатах за 2022 г.;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙКА»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

Участниками Общества на 31.12.2022г. являются:

Быбанов Александр Юрьевич – доля участия 3%,

Косторная Татьяна Юрьевна – доля участия 15%,

Косторной Александр Алексеевич - доля участия 82%

Уставный капитал Общества составляет 1 100 000 (один миллион сто тысяч) рублей, полностью оплачен.

ООО " СТРОЙКА " зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 125212, г. Москва , бульвар Кронштадтский , дом 7А , строение 1, эт/пом/ком цокольный /1/36,37,38

Почтовый адрес: 125212, г. Москва , бульвар Кронштадтский , дом 7А , строение 1, эт/пом/ком цокольный /1/36,37,38

1.2. Вид деятельности.

Основной вид хозяйственной деятельности ООО «СТРОЙКА» в 2022 г:

- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества: Анюшев Юрий Батаевич - Генеральный директор.

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2022 г. 73 человека.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и пользуется правом не применять следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

1) Запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов формируется непосредственно на счетах 10 "Материалы". При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными

средствами, фактической себестоимостью запасов (в части оплаты неденежными средствами), признаются затраты в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.

2) Способ оценки запасов при отпуске в производство и ином выбытии - по средней себестоимости.

3) Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

4) Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

5) Объектами основных средств признаются объекты, соответствующие признакам, установленным п.4 ФСБУ 6/2020, стоимостью не менее 100 тысяч рублей.

6) Проверка основных средств на обесценение не производится.

7) Арендные платежи по полученным в аренду объектам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (без признания права пользования активом и обязательства по аренде).

8) Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по методу начисления.

9) Обществом создается резерв сомнительных долгов. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договорами и не обеспечена соответствующими гарантиями.

10) Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

- списание сумм произведённых расходов непосредственно на счет учета продаж (90 Продажи).

11) Исправление в бухгалтерском учете существенных ошибок прошлых лет, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за прошедший отчетный год, производится в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок прошлых лет:

- с отнесением прибыли или убытка, возникших в результате исправления ошибок, в прочие доходы или расходы текущего отчетного периода;

- без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

12) Последствия изменения учетной политики отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно, без корректировок показателей отчетности прошлых периодов (если иное не установлено требованиями законодательства).

2.3. Общество применяет УСНО «Доходы».

III. Показатели бухгалтерского баланса.

3.1 В составе запасов отражены остатки производственных материалов.

3.2 Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками). Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, отражается в балансе за вычетом начисленных резервов по сомнительным долгам.

3.3 Структура дебиторской задолженности:

Наименование показателя по видам	Код строки по ф.1	На 31 Декабря 2022г.	На 31 Декабря 2021г.	На 31 Декабря 2020 г.
Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.:	1230	102755	94196	139370
задолженность покупателей и заказчиков		82271	74647	76796
авансы выданные		21762	19906	62673
налоги и сборы		1,7	1,7	189
прочие		179	179	179
резерв сомнительных долгов		-1458	-537	-467

3.4 Структура кредиторской задолженности:

Наименование показателя по видам	Код строки по ф.1	На 31 Декабря 2022г.	На 31 Декабря 2021г.	На 31 Декабря 2020 г.
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	72552	66821	118119
зadолженность перед поставщиками и подрядчиками		69724	60249	93036
авансы полученные		1819	216	310
налоги и сборы		1008	1052	897
зadолженность перед прочими кредиторами		-	5304	23876

3.5 Капитал и резервы:

Наименование показателя по видам	Код строки по ф.1	На 31 Декабря 2022г.	На 31 Декабря 2021г.	На 31 Декабря 2020 г.
Капитал и резервы, в т.ч.:	1370	36686	29278	26702
Уставный капитал		1100	1100	1100
Нераспределенная прибыль		35586	28178	25601

В 2022 году за счет нераспределенной прибыли были произведены следующие выплаты:
Дивиденды участникам - 6 000.0 тыс. рублей.

Генеральный директор



Анюшев Ю.Б.

«13» марта 2023г.