

# Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ТЕПЛОСИЛА»

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

### Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ТЕПЛОСИЛА", сокращенное название ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК " ТЕПЛОСИЛА " (далее - Общество), ИНН 2446032846, зарегистрировано 28 января 2014г. Межрайонной ИФНС России № 23 по Красноярскому краю.

**Адрес:** 663091, Красноярский край, Дивногорск г, Бочкина ул, дом 16, квартира 11

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 5 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 663091, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Г. ДИВНОГОРСК, УЛ. БОЧКИНА, Д. 16, КВ. 11

Основной государственный регистрационный номер – 1142468005734

**Основным видом деятельности Общества** в соответствии с ОКВЭДом являются:  
23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 1142468005734 28.01.2014

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2222400112603 02.03.2022

### *Сведения о дополнительных видах деятельности*

23.62 Производство гипсовых изделий для использования в строительстве из Выписка из ЕГРЮЛ 29.06.2021 17:05 ОГРН 1142468005734 9

23.69 Производство прочих изделий из гипса, бетона или цемента ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 1142468005734 28.01.2014

43.11 Разборка и снос зданий ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2222400112603 02.03.2022

43.12 Подготовка строительной площадки ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2222400112603 02.03.2022

43.31 Производство штукатурных работ 70 ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2222400112603 02.03.2022

73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 1142468005734 28.01.2014

47.52.7 Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 1142468005734 28.01.2014

Директором Общества является Деменин Максим Николаевич ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2202400713623 25.08.2020

#### **Сведения об аудитор:**

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Аналитик», ОГРН 1192468036925, 660049, г. Красноярск ул. Марковского 81, офис 2-07 член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация Содружество», ОРНЗ 12006040612.

#### **Список аффилированных лиц ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК " ФОРМУЛА КАЧЕСТВА "**

Аффилированные лица: директор и учредитель Общества

1. Деменин Максим Николаевич -директор ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК " ТЕПЛОСИЛА "

Дата избрания: 17.08.2020г. Решение единственного участника Общества с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК " ТЕПЛОСИЛА "

2. Деменина Елена Юрьевна – учредитель ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК " ТЕПЛОСИЛА ", в соответствии с договором купли-продажи доли уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью « ТЕПЛОСИЛА» от 19.06.2020г.

#### **Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:**

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06 декабря 2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

#### **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 или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

### **Признание доходов**

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от оказания услуг в бухгалтерском учете признается по методу начисления, в налоговом учете по кассовому методу.

### **Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

### **Инвентаризация имущества и обязательств, сроки проведения:**

Инвентаризация незавершенного строительства проведена на 31.12.2022г.

Денежных средств на счетах в учреждениях банков и в кассе проведена по состоянию на 31 декабря отчетного года;

Расчетов с дебиторами – ежегодно по состоянию на 31 декабря;

Расчетов с кредиторами - ежегодно по состоянию на 31 декабря;

Расчетов по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

### **Учет запасов**

Учет запасов ведется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Организация, проанализировав чистую стоимость продажи запасов, приняла решение не формировать резерв под снижение стоимости запасов, так как моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов не произошло.

### **Учет основных средств**

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. Так как на 01.01.2022 г. на балансе основные средства не числились, то и переходного периода не требуется.

### **Пояснения о порядке перехода на ФСБУ 25/2018**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В учетной политике закреплено:

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право

пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекло до конца 2022 года.

При исполнении договора, который начался после 01.01.2022г., а именно договор с ООО «Арт Дем» № б/н от 01.04.2022г. в отчете отражен актив в форме права пользования на сумму 567 тыс. руб.

#### Отражение в БФО

форма БФО	Строка, тыс. руб.		объект учета
баланс	1150	354	актив в форме права пользования
баланс	1520	252	краткосрочная часть обязательства по аренде
баланс	1450	378	долгосрочная часть обязательства по аренде
ОФР	2120 и др.	213	амортизация ППА
ОФР	2330	63	проценты к уплате (проценты по обязательству по аренде)
ОДДС	4229	0	платежи арендодателю для погашения обязательства по аренде (без процентов)
ОДДС	4123	0	платежи арендодателю в части погашения процентов по обязательству по аренде

#### Изменения в учетной политике на 2023 год

Организация приняла решение досрочно не применять Приказ Минфина России от 30.05.2022 N 86н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (Зарегистрировано в Минюсте России 28.06.2022 N 69031).

#### Анализ и оценка структуры баланса

По состоянию на 31 декабря 2022 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Наименование	31.12.2022
Коэффициент абсолютной ликвидности	25,79
Коэффициент текущей ликвидности	34,50
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,01

Начисление налогов и погашение задолженности перед бюджетом, в тыс. руб.:

Налоги, тыс. руб.	Начислено за 2022 год	Погашено за 2022 год
Налог на доходы (УСН)	26	26
Налог на доходы физических лиц	111	118
Всего	137	144

#### Сведения о связанных сторонах

Принятие решений о финансово-хозяйственной деятельности Общества принимают:  
Деменин М.Н. - заработная плата за 2022 год – 232 733,42 руб.  
Деменина Е.Ю. – операции в 2022 году отсутствуют.

#### События после отчетной даты

С момента окончания отчетного периода 2022 года:

- Договора поручительства не заключались;
- Новые займы, ухудшающие финансовое состояние, не осуществлялись;
- Продажа акций не происходила и не планируется;
- Выпуск новых акций, реорганизация или ликвидация не планируется;
- Никаких изменений, связанных с существующими рисками или условными фактами не произошло;
- Нетипичные бухгалтерские проводки не были внесены и их внесение не рассматривается;
- Не было и, скорее всего, не произойдут какие-либо события, которые поставят под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшийся при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности.

#### Условные обязательства или активы, оценочные обязательства.

1. Обществом начислен резерв предстоящих отпусков в размере -46 101,25 руб.
2. Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как по дебиторской задолженности срок для расчета еще не наступил, по условиям договора.

#### Информация о прекращаемой деятельности

ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ТЕПЛОСИЛА" способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Директор ООО  
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ  
ЗАСТРОЙЩИК "  
ТЕПЛОСИЛА "  
09.02.2023 г.



Деменин М.Н.