

**Пояснения
к годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
за 2022 год
ООО «АР-ДЕКО ИНЖИНИРИНГ»**

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 . Общая информация об Организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «АР-ДЕКО ИНЖИНИРИНГ»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «АР-ДЕКО ИНЖИНИРИНГ»

Юридический адрес: 115054, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Замоскворечье, Стремянный пер., д. 38, этаж 5, пом /ком. I/7

Фактический адрес: 115054, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Замоскворечье, Стремянный пер., д. 38, этаж 5, пом /ком. I/7

Дата государственной регистрации: 02.03.2022г

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц под № 1227700111737

Устав Общества утвержден Решением Единственного участника Общества ООО «АР-ДЕКО ИНЖИНИРИНГ» № б/н от 30.09.2022г.

Уставный капитал Общества составляет 99 190 000 руб., оплачен полностью.

Состав участников:

- ГУП «ЦУГИ» - 100%

Основной вид деятельности в 2022 году: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.

Стоимостные показатели, приведенные в данных пояснениях, выражены в тыс. руб.

1.2. Филиалы (структурные подразделения) Общества

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Генеральный директор – Захаров Петр Алексеевич. Единственным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества, который назначается на 5 (пять) лет п. 9.2 Устава.

1.4. Информация о численности персонала Организации

Численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2022г составила 3 человека.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский баланс Общества сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «АР-ДЕКО ИНЖИНИРИНГ» утверждена приказами генерального директора Захарова П. А. от 02.03.2022г № 01-П и № 02-П для целей бухгалтерского учета и налогового учета соответственно.

Применяется линейный метод амортизации.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

III. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства

В бухгалтерском учете Общества арендованные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства»:

Арендодатель	Объект основных средств	Сумма, руб.
ГУП «ЦУГИ» Договор субаренды № Цд-22/Д1-1/22 от 01.09.2022г	Нежилое помещение площадью 41,3 кв. м.	111 220,90

Общество не применяла в отчетном году нормы ФСБУ 25/2018, т.к. срок договора субаренды истек до 31.12.2022г

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Приложении 2.

3.1.2. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г Обществом отражена задолженность в сумме 36 тыс. руб., которая состоит из текущей задолженности по сч.76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам

страхования» – 36 тыс. руб.

3.1.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1.3.1. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г Обществом отражена задолженность в сумме 1 тыс. руб., которая состоит из текущей задолженности по сч.76.03 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам» – 1 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г нет.

Резерв по сомнительным долгам не формируется.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлена в Приложении 5.1.

3.1.3.2. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г Обществом отражена задолженность в сумме 524 тыс. руб., которая состоит из текущей задолженности:

- по сч.60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» – 4 тыс. руб.

- по сч.68.04.1 «Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль» - 24 тыс. руб.

- по сч.68.08 «Расчеты с бюджетом по налогу на имущество» - 91 тыс. руб.

- по сч.76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» - 405 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г нет.

Резерв по сомнительным долгам не формируется.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлена в Приложении 5.3.

3.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г Обществом отражен остаток денежных средств на расчетном счете в АО «АЛЬФА-БАНК».

На конец отчетного периода денежных эквивалентов у Общества нет.

3.1.5. Оценочные обязательства

В отчетном году Общество не создавало оценочных обязательств (резерв по отпускам, выплату премий) на предстоящие отпуска в связи с малой численностью персонала.

Условных обязательств и условных активов, отражающихся в соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, по состоянию на 31.12.2022г Общество не имеет.

3.1.6. Обеспечения обязательств

На забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» Обществом отражены полученные банковские гарантии и обеспечение договора по состоянию на 31.12.2022г:

Контрагент	Обязательство	Сумма, тыс. руб.
ООО «АМЕТИСТ»	БГ № 9991-4R1/1044028 от 19.12.2022г	46
ООО «ДРИМ ТИМ»	Обеспечение договора	405
ИТОГО:		451

3.1.7. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)

Величина уставного (складочного) капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса.

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса используются данные о кредитовом сальдо по счету 80 «Уставный капитал» на отчетную дату.

3.1.8. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» отражаются суммы добавочного капитала Общества без учета сумм, которые появились в результате переоценки.

Добавочный капитал составил на 31.12.2022г – 5 000 тыс. руб.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Выручка Общества

Выручка от реализации товаров, работ и услуг в 2022 отсутствовала.

3.2.2. Расходы Общества

Затраты на производство и реализацию товаров, работ и услуг в 2022 предоставлена в Приложении № 6.

3.2.3. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены:

Наименование прочих доходов и расходов	2022 год	
	Доходы (стр. 2340)	Расходы (стр. 2350)
Услуги банков	-	(36)
Госпошлина	-	(66)
ИТОГО:	-	(102)

(в тыс. руб.)

3.3. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Показатели потока в ОДДС отражаются в тыс. рублях.

IV. Налогообложение

4.1. Налог на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

«Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

4.2. Другие налоги

Для целей начисления других налогов, за исключением налога на прибыль, базой для начисления которых является выручка, Общество признает выручку от продажи товаров, продукции, работ и услуг по методу начисления и признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

В данной таблице представлено движение денежных средств по всем налогам, уплачиваемым Обществом в отчетном году:

(в тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода
1.	НДС	-		-	-
2.	Налог на доходы физ. лиц	-	31	(31)	-
3.	Налог на имущество	-	91	-	91
4.	Земельный налог	-	-	-	-
5.	Транспортный налог	-	-	-	-
6.	Налог на прибыль	-	24	-	24

А так же страховые взносы в Пенсионный фонд и взнос на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний:

(в тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено/ израсходовано на предприятии за год	Задолженность на конец периода
1.	Фонд соц. страхования		7	(7)	
2.	Пенсионный фонд		53	(53)	
3.	Фонд мед. страхования (фед. бюджет)		12	(12)	
4.	Страхование от несчастного случая		1	(1)	

В отчетном году существенных начислений пеней и штрафов за выявленные нарушения при расчете и уплате налогов, платежей и сборов не производилось.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

5.1. Государственная помощь

Общество государственную помощь в 2022 году не получало.

5.2. Информация по сегментам

В 2022 году Общество не вело совместной деятельности и деятельности по сегментам.

5.4. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

5.5. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые отражаются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

5.6. Изменение оценочных значений

Изменение оценочных значений отражается Обществом в соответствии с ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008г № 106н.

В отчетном году изменение оценочных значений не произошло.

VI. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Перспективы:

Общество не планирует каких-либо новых крупных капиталовложений в ближайшей перспективе. Основным приоритетом является получение прибыли и погашение задолженности перед контрагентами.

НИОКР Общество не проводит, и не планирует в краткосрочной перспективе.

Как в краткосрочной, так и в долгосрочной перспективе реорганизация, слияние, присоединения и т.п. не планируется.

Изменение структуры управления компанией не предполагается.

Генеральный директор

Захаров П. А.

7 марта 2023г.