

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ООО «СМУ-8»**  
**за 2022 год**

Краснодар

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «СМУ-8».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «СМУ-8».**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения 350089, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Бульварное кольцо д.7 кв.368/369

Почтовый адрес: 350089, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Бульварное кольцо д.7 кв.368/369.

### Сведения об образовании юридического лица:

ООО «СМУ-8» зарегистрировано 19 апреля 2019 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **2308264779.**

Код причины постановки на учет (КПП): **230801001**

Правовое положение ООО «СМУ-8», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участника ООО «СМУ-8» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «СМУ-8» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### Уставный капитал

Уставный капитал ООО «СМУ-8» (далее – Общество) составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. В ООО «СМУ-8» единственный учредитель Тарзян Михаил Магакович.

### Органами управления ООО «СМУ-8» являются:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «СМУ-8», является строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Списочная численность работников ООО «СМУ-8» на 31 декабря 2022 г. составила 9 человек.

18 мая 2020 г. ООО «СМУ-8» зарегистрирована в государственном реестре саморегулирующихся организаций под № СРО-С—061-06112009. 21 июля 2021 года внесено изменение в сведения об уровне ответственности по договорам строительного подряда до 500 млн. рублей.

## II. Ведение бухгалтерского учета, данные об учетной политике

Бухгалтерский учет в ООО «СМУ-8» ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999г. №43н.

В Учетной политике на 2022 год сохранены существенные положения учетной политики прошлых лет. Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «СМУ-8» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №12 от 29 декабря 2019 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Организация применяет основную систему налогообложения.

### Фонды

В 2021 году ООО «СМУ-8» не создавал фонды потребления и накопления.

### Займы и кредиты

В отчетности ООО «СМУ-8» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

### Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением директора ООО «СМУ-8».

### Расчет чистых активов

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз.

**Чистые активы-39 115 тыс. руб.**

**Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.**

**Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:**

|                                      | <b>На 31.12.2022</b> |
|--------------------------------------|----------------------|
| Поставщики и подрядчики              | 35 574               |
| Покупатели и заказчики               | 51 089               |
| <b>Всего по строке 1230 Баланса:</b> | <b>94 704</b>        |

**Денежные средства (статья 1250 Баланса):**

Денежные средства за отчетный период составили -9 046 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 0;
- расчетный счет -9 046 тыс. руб.;

**Финансовые вложения (строка 1240 Баланса)**

Предоставленные займы по договорам новации долга-43 009 тыс. рублей.

**Уставный капитал (строка 1310 Баланса):**

Уставный капитал ООО «СМУ-8» оплачен полностью и составляет-10 000 рублей.

**Нераспределенная прибыль ( строка 1370 Баланса)**

За 2022 год ООО «СМУ-8» получило прибыль-39 105 тыс. руб.

**Займы и кредиты (Строка 1410 Баланса)**

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов. Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами. В 2022 году всего задолженность по займу учредителю составила-450 тыс. руб..

**Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)**

|                                       | <b>На 31.12.2022, тыс руб</b> |
|---------------------------------------|-------------------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 92 070                        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | 112 597                       |
| <b>ИТОГО:</b>                         | <b>208 625</b>                |

**Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках**

**Доходы по обычным видам деятельности, тыс. рублей.**

В 2021 году заключены договоры подряда с Непубличным акционерным обществом «Региональная Строительная Компания Краснодарского края» (НАО «РСК КК») на выполнение подрядных работ по завершению строительства объекта «Жилой комплекс «Парусная регата» по ул. Автолюбителей в г. Краснодаре. Внесение изменений в проектную документацию. 1 и 2 очередь строительства» 2 этап – секция 2 и секция 3 – 25-этажных многоквартирных жилых домов, расположенных по адресу: Краснодарский край, г. Краснодар, улица Автолюбителей, 1/Д в Карасунском внутригородском округе. В 2022 году строительство этих объектов было продолжено, в ходе строительных работ были согласованы и выполнены непредвиденные работы, которые не вошли в проектную документацию, для этого была назначена в августе 2022 года экспертиза проектно-сметной документации. Положительное заключение ГАУК «Управление Краснодарской краевой государственной экспертизы проектов территориального планирования, проектов строительства и инженерных изысканий» было получено в декабре 2022 г., поэтому закрытие форм КС-2 и КС-3 было перенесено НАО «РСК КК» на 2023 год. В связи с переносом принятия выполненных работ у нашего предприятия образовалась сумма незавершенного строительства на 31.12.2022 года в размере-46 148 тыс. руб., которая будет закрыта в 2023 г.

В сентябре заключено 7 договоров с НАО «РСК КК» на комплекс работ по объекту: «Многоэтажная жилая застройка со встроенными помещениями коммерческого назначения г. Краснодар, Прикубанский внутригородской округ, ул. Жигуленко, 7. Многоэтажный жилой дом литер 1 и 2», и получен аванс на ОБС в АО «Банк ДОМ. РФ» в размере -80 100 тыс. руб. в ноябре-декабре 2022 г. Реализации по этому объекту в 2022 году не было.

| Состав доходов                     | 2022 год, тыс. руб. |
|------------------------------------|---------------------|
| Выручка по СМР ЖК Парусная регата» | 138 877             |
| - прочие виды деятельности         | 0                   |
| <b>ИТОГО:</b>                      | <b>138 877</b>      |

#### Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «СМУ-8», тыс.руб.:

| Состав расходов        | 2022 год       |
|------------------------|----------------|
| Себестоимость работ    | 115 047        |
| Управленческие расходы | 5 904          |
| <b>ИТОГО:</b>          | <b>120 951</b> |

#### Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов:

| Прочие доходы                               | 2022 год, тыс. руб. |
|---|---------------------|
| Проценты к получению                        | 990                 |
| Прочие доходы (реализация остатков мат-лов) | 2 774               |
| <b>ИТОГО:</b>                               | <b>3 764</b>        |

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

| Прочие расходы                  | 2022 год |       |
|---------------------------------|----------|-------|
|                                 | %        | Сумма |
| Проценты к уплате, в том числе: | -        | -     |
| - проценты по займам            | -        | -     |
| Прочие расходы, в том числе:    | 100%     | 2 745 |
| Штрафы и пени                   | 8,4%     | 230   |
| Стоимость реализованных мат-лов | 88,7%    | 2 434 |
| Услуги банков                   | 2,9%     | 81    |

#### Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2022 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского в сумме -15 156 тыс. рублей.

#### Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «СМУ-8», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

#### Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Основание: Приказ ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

#### События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор



М.М. Тарзян