

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО "Капитал-Строй "Проект"
за 2022 год**

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Капитал-Строй «Проект».

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «Капитал-Строй «Проект».

1.3. Место нахождения Общества: 421001, Республика Татарстан (Татарстан), Г.О. Город Казань, г. Казань, УЛИЦА СИБГАТА ХАКИМА ДОМ 44 ОФИС 101;

1.4. Общество внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №18 по РТ 03.08.2016г. за основным государственным регистрационным номером 1161690133329.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №007456745 от 03.08.2016г.

1.6. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Ф И.О. участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «Капитал-Строй»	100%

1.7. Уставный капитал оплачен в размере 10 000 руб., что составляет 100%.

2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Общество с 01/08/2020 перестало относиться к субъектам малого предпринимательства, ПБУ 18/02 применяет с 01.01.2020.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним

составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В декларации по налогу на прибыль за налоговый период 2022 года отражена выручка по договорам с длительным (более одного налогового периода) технологическим циклом.

На основании п. 2 **Статьи 271 НК РФ** – доходы, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, распределяются налогоплательщиком самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов, т.е. пропорционально календарным дням действия договора в 2022 году, и на основании абз. 3 п. 1 **статьи 272 НК РФ** - в случае, если условиями договора предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не предусмотрена поэтапная сдача товаров (работ, услуг), расходы распределяются налогоплательщиком самостоятельно с учетом принципа равномерности признания расходов.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	125	-	(125)	-
в том числе:							
Компьютер в сборке - [Процессор AMD Ryzen 5 3600, Socket/AM4, BOX [100-000000031box]	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	57	-	(57)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	301	478	10
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Данилов Сергей
Алексеевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
					поступление			выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	26 120	11 833	-	-	(23 571)	-	-	1	248	14 631	-
в том числе:	5530	за 2021г.	3 828	-	24 459	-	(3 033)	-	-	-	862	5	26 120	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	24 320	-	11 607	-	(23 493)	-	-	-	-	-	12 434	-
	5531	за 2021г.	1 891	-	24 320	-	(1 891)	-	-	-	-	-	24 320	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 278	-	201	-	(2)	-	-	-	-	-	1 478	-
	5532	за 2021г.	1 256	-	81	-	(58)	-	-	-	-	-	1 278	-
Прочая	5513	за 2022г.	522	-	25	-	(77)	-	-	-	1	248	719	-
	5533	за 2021г.	682	-	58	-	(1 084)	-	-	-	862	5	522	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	26 120	-	11 833	-	(23 571)	-	-	X	1	248	14 631	-
	5520	за 2021г.	3 828	-	24 459	-	(3 033)	-	-	X	862	5	26 120	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода			
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	70 919	1 425	683	(27 991)	-	-	X	1	223	45 258
	5580	за 2021г.	49 555	26 103	1 092	(6 698)	-	-	862	5	5	70 919
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	45 762	1 470	-	(11 798)	-	-	-	-	-	35 434
	5581	за 2021г.	33 364	15 405	-	(3 007)	-	-	-	-	-	45 762
авансы полученные	5562	за 2022г.	4 733	-	-	(4 733)	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	4 733	-	-	-	-	-	-	-	4 733
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	7 958	(70)	90	(6 232)	-	-	1	223	5	1 970
	5583	за 2021г.	3 473	5 689	88	(2 158)	-	-	862	5	5	7 958
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	12 462	-	593	(5 228)	-	-	-	-	-	7 826
	5585	за 2021г.	11 269	275	1 004	(86)	-	-	-	-	-	12 462
прочая	5566	за 2022г.	3	25	-	-	-	-	-	-	-	28
	5586	за 2021г.	1 450	-	-	(1 447)	-	-	-	-	-	3
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-
	5550	за 2022г.	70 919	1 425	683	(27 991)	-	X	1	223	223	45 258
Итого	5570	за 2021г.	49 555	26 103	1 092	(6 698)	-	X	862	5	5	70 919

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Данилов Сергей
Алексеевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	✓ 683
Расходы на оплату труда	5620	199	✓ 25 293
Отчисления на социальные нужды	5630	60	✓ 7 514
Амортизация	5640	-	✓ 1 426
Прочие затраты	5650	4 227	✓ 42 101
Итого по элементам	5660	4 486	✓ 77 017
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	✓ (15 658)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	25 693	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	30 179	✓ 61 359

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Данилов Сергей
Алексеевич

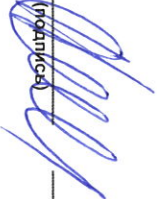
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	151	(127)	-	24

Руководитель



Данилов Сергей
Алексеевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.