

Общества с ограниченной ответственностью «ПрофСтрой» (П-2)

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофСтрой». Местонахождение: 191119, г. Санкт-Петербург, ул.Константина Заслонова, д. 7, литер А, офис 17 часть пом.22-Н.

Дата государственной регистрации: 23 апреля 2015 года, основной государственный регистрационный номер 1157847147611, ИНН 7813220171, КПП 784001001.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Уставный капитал организации составляет 10 тыс. руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Состав участников на 31.12.2022 г.:

- Цегалко Александр Александрович - 67% УК
- Кульчинский Эдуард Леонидович - 33% УК

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Иванченко Андрей Александрович.

По состоянию на 31.12.2022г общество не имеет дочерних обществ, филиалов и обособленных подразделений.

Численность работающих в организации на 31 декабря 2022 года составила 10 человек. Численность работающих в организации на 31 декабря 2021 года составила 10 человек.

Основным видом деятельности организации являются Работы строительные специализированные прочие.

По сведениям содержащиеся в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.07.2022г общество относится к категории микропредприятие.

2. Сведения об учетной политике организации

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Основание: пункт 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н, пункт 3 ФСБУ 6/2020, пункт 4 ФСБУ 26/2020.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости. Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

Организация начисляет амортизацию за отчетный период – год. Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.

Организация начисляет амортизацию линейным способом. Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020.

Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение. Основание: пункты 3, 38 ФСБУ 6/2020.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 перспективно. Основание: пункт 51 ФСБУ 6/2020.

Организация учитывает капитальные вложения в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате при осуществлении капитальных вложений за вычетом возмещаемых налогов и сборов.

Все затраты, произведенные в ходе капитальных вложений, указанные в подпунктах «б»–«з» пункта 10 ФСБУ 26/2020, организация учитывает как расходы текущего периода, а именно:

- стоимость активов организации, списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;
- амортизация активов, используемых при осуществлении капитальных вложений;
- затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;
- заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи: пенсионное, медицинское страхование и др.;
- связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации;
- иные затраты. Основание: пункты 4, 10, подпункт «а» пункта 11 ФСБУ 26/2020.

Организация не дисконтирует суммы задолженности по оплате капитальных вложений в случае предоставления отсрочки или рассрочки на срок более 12 месяцев. Основание: пункты 4, 12 ФСБУ 26/2020.

Организация уменьшает подлежащие уплате суммы на скидки, уступки, вычеты, премии, льготы, предоставляемые поставщиками и подрядчиками, вне зависимости от формы их предоставления, только в случае их предоставления до момента перевода на счет 01 объекта, при приобретении которого были осуществлены капитальные вложения. Скидки, предоставленные после, не уменьшают стоимость капитальных вложений и учитываются в составе прочих доходов.

Основание: пункт 4, подпункт «б» пункта 11 ФСБУ 26/2020.

Организация признает в качестве фактических затрат на капитальные вложения при оплате неденежными средствами сумму балансовой стоимости передаваемых активов, выполненных работ или оказанных услуг. Основание: пункты 4, 13 ФСБУ 26/2020.

Организация признает в расходах текущего периода проценты, которые связаны с капитальными вложениями, признаваемыми инвестиционным активом.

Основание: пункт 4, подпункт «е» пункта 10 ФСБУ 26/2020, пункт 7 ПБУ 15/2008, пункт 11 ПБУ 10/99.

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. Основание: пункты 4, 17 ФСБУ 26/2020.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

При списании оценка материалов производится по методу средней себестоимости.

Проценты по заемным средствам при создании основных средств, являющихся

инвестиционными активами, включаются в состав первоначальной стоимости инвестиционного актива.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоко ликвидные финансовые вложения, со сроком погашения более трех месяцев признаются в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств в качестве финансовых вложений. В составе эквивалентов денежных средств отражаются только депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения менее трех месяцев.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления и признается в том отчетном периоде, в котором она имела место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, т.е. по дате отгрузки продукции, оказания услуг и дате перехода права собственности.

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.02 № 114н, с последующими изменениями и дополнениями.

В учетную политику на 2022 год существенных изменений внесено не было.

3. Информация о связанных сторонах.

3.1. Генеральный директор Иванченко Андрей Александрович, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа с 10 февраля 2017 г., владел долями в уставном капитале 34% до 07 сентября 2021г. Договоры гражданско-правового характера с Иванченко А.А. не заключались, начислений и выплат, не установленных трудовыми договорами, не производилось.

3.2. Цегалко Александр Александрович владеет долями в уставном капитале 67% с 07 сентября 2021 года. Договоры гражданско-правового характера не заключались, начислений и выплат, установленных и не установленных трудовыми договорами, не производилось.

3.3. Кульчинский Эдуард Леонидович владеет долями в уставном капитале 33% с 07 ноября 2019 года. Договоры гражданско-правового характера не заключались, начислений и выплат, не установленных трудовыми договорами, не производилось.

4. Сведения о деятельности организации

4.1. За 2022 год выручка от реализации у Общества составила 24795 тыс. руб., за 2021 год выручка составила 16766 тыс. руб.

4.2. В отчетном и предшествующем периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.

4.3. Кредиторская задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.2022г и 31.12.2021г –отсутствует.

4.4. В бухгалтерской отчетности по строке 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2022г. отражена стоимость основных средств организации в сумме 315 тыс. руб., на 31.12.2021г. отражена стоимость основных средств организации в сумме 60 тыс. руб.

4.5. Арендованные основные средства, числящиеся за балансом, отражены по стр.5283 (П-1) по состоянию на 31.12.2022г в сумме 305 тыс. руб. по стоимости ежемесячной арендной платы, по состоянию на 31.12.2021г в сумме 305 тыс. руб. по стоимости ежемесячной арендной платы.

4.6. Краткосрочные депозиты со сроком размещения менее 3 месяцев относятся к денежным эквивалентам и отражены по строке 1250 Бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2022г 22000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. 20000 тыс. руб.

4.7. Стоимость внеоборотных активов, полученных в пользование (неисключительных прав на пользование программными продуктами), по состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.2021г - отсутствует.

4.8. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г и на 31.12.2021г -отсутствует.

4.9. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г. отсутствует.

4.10. В 2022-2021 годах выплаты в негосударственные пенсионные фонды в пользу основного управленческого персонала не производились.

5. Прочие доходы и расходы

5.1. Прочие доходы:

Сумма прочих доходов в бухгалтерском учете в 2022 году составила 1621 тыс. руб., доходы получены от размещения свободных денежных средств на депозитном счете в банке. Сумма прочих доходов в бухгалтерском учете в 2021 году составила 708 тыс. руб., доходы получены от размещения свободных денежных средств на депозитном счете в банке.

Прочие расходы:

Сумма прочих расходов Общества в 2022 году в бухгалтерском учете составила 117 тыс. руб., в 2021 году - 74 тыс. руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.02 № 114н, с последующими изменениями и дополнениями.

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2022 год составила 2347 тыс.руб. Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2021 год составила 343 тыс.руб.

Текущий налога на прибыль за 2022 год составляет 303 тыс.руб., за 2021 год 116 тыс.руб.

Погашение отложенного налога на прибыль за 2022 год 198 тыс.руб., за 2021 год 1524 тыс.руб.

По результатам деятельности Общества за 2022 год чистая прибыль по данным бухгалтерского учета составила 1846 тыс. руб.

По результатам деятельности Общества за 2021 год чистый убыток по данным бухгалтерского учета составил 1297 тыс. руб.

7. Учет расходов по кредитам и займам

За период 2022 - 2021 годов займы не привлекались и не погашались.

8. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

9. Условные активы и условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет условных активов и /или условных обязательств, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

10. События после отчетной даты.

В ООО «ПрофСтрой» за период после 31 декабря 2022 года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события, которые существенно могли бы повлиять на показатели финансовой деятельности, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

11. Сведения о чистых активах общества

Наименование показателя	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Чистые активы (тыс. руб.)	27872	26026	27323

Общество не предполагает прекращения финансово-хозяйственной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет намерения или потребности в ликвидации.

Генеральный директор
ООО «ПрофСтрой»

А.А. Иванченко

24 марта 2023 г.

