

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчёту о финансовых результатах
ООО «СК «АрбатСтрой» за 2022 г.

1 Сведения об Обществе.

Наименование общества:

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «СК «АрбатСтрой».

Сокращенное наименование на русском языке: ООО «СК «АрбатСтрой».

Полное наименование на английском языке: «SK «ArbatStroy» Limited Liability Company

Место нахождения и почтовый адрес

Юридический адрес: 690911, г. Владивосток, ул. Анны Щетининой, д. 37, кв. 180

Фактический адрес: 690911, г. Владивосток, ул. Анны Щетининой, д. 37, кв. 180

Дата государственной регистрации и регистрационный номер

Дата регистрации: 30.01.2020 г.

ОГРН: 1202500002033

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной Налоговой службы России № 12 по Приморскому краю

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН 2543146550 КПП 254301001

Сведения об участниках Общества и их доля в Уставном капитале:

- Физическое лицо: Цыганов Евгений Владимирович – 100% - 10 000,00 рублей;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Кадровая политика:

Численность сотрудников - два человека.

Фонд оплаты труда управленческого персонала за 2022 г. – 323 тыс. рублей.

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых им содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В отчете о движении денежных средств:

- НДФЛ в сумме 53 тыс. рублей и страховые взносы в сумме тыс. рублей включены в показатель строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников»,
- НДС в сумме 3 тыс. руб. включён в показатель строки 4119 «Прочие поступления от текущих операций».

Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, утверждена приказом руководителя № 1 от 30 января 2020 года.

Основные положения учетной политики.

– Для всех объектов основных средств амортизация начисляется линейным способом.

– Материально-производственные запасы организации принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

– Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- 1) расходы по обычным видам деятельности;
- 2) прочие расходы.

– Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

– Для целей бухгалтерского учета затраты на производство учитываются позаказным методом, т.е. все прямые затраты учитываются в разрезе установленных статей калькуляции по отдельным заказам на выполнение строительных работ, остальные затраты учитываются по местам их возникновения и включаются в себестоимость отдельных заказов соответствии с установленным методом распределения.

– Доходы, в зависимости от их характера, условия получения и направления деятельности организации, подразделяются на:

- 1) доходы от обычных видов деятельности;
- 2) прочие доходы.

– Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

– Устанавливается порядок признания выручки в целях ведения бухгалтерского учета по начислению (ПБУ 9/99).

– Исчисляются авансовые платежи по налогу на прибыль ежеквартально по итогам отчетного периода. В соответствии с п. 3 ст.286 НК РФ предприятие оплачивает только ежеквартальные платежи.

– Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются 1 квартал, первое полугодие, 9 месяцев. Задолженность перед бюджетом по авансовым платежам налога на прибыль начисляется.

2 Финансово-хозяйственная деятельность.

Основной вид деятельности: Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ.

Основные средства на балансе на 31.12.2022 г – 0 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы – 31 тыс. руб..

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

Запасы – 199 тыс. руб., в т.ч.

– Сырье и материалы – 199 тыс. руб.

НДС отсутствует.

Дебиторская задолженность – 1 тыс. руб., в т.ч.

– Расчеты с бюджетом по налогам и сборам – 1 тыс. руб.

Финансовые вложения отсутствуют.

Денежные средства на 31.12.2022 г.

– 51 счет – 105 тыс. руб.

Открытые расчетные счета в банках:

Филиал «Хабаровский» АО «Альфа-Банк»:

– рублевый 40702810420020004710

Кредиторская задолженность – 459 тыс. руб.:

по расчету с бюджетом, персоналом по оплате труда - является текущей.

Расчеты с покупателями по авансам полученным – 400 тыс. руб.

Оценочные обязательства – 21 тыс. руб., в т.ч.:

– резерв по предстоящим отпускам – 21 тыс. руб.

В отчетном году выручка составила:

– по основному виду деятельности «производство электромонтажных работ» - 5 101 тыс. руб

Затраты на выполнение строительно-монтажных работ:

– приобретение товарно-материальных ценностей – 3 131 тыс. руб.;

– строительно-монтажные работы субподрядных организаций – 1 367 тыс. руб.;

– амортизация – 324 тыс. руб.;

- фонд оплаты труда – 443 тыс. руб.;
- прочие расходы – 14 тыс. руб.

Итоги финансово-хозяйственной деятельности

В 2022 году ООО «СК «АрбатСтрой» несло затраты, связанные с исполнением обязанностей по договорам с поставщиками и подрядчиками.

Итог финансово-хозяйственной деятельности Общества - Убыток, который образовался от основной деятельности в части превышения текущих управленческих расходов над доходной частью.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса:

3.1. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5100	за 2022г.	230	(89)	-	-	-	(141)	230	(230)
	5110	за 2021г.	-	-	230	-	-	(89)	230	(89)
в том числе: Офисное оборудование	5101	за 2022г.	230	(89)	-	-	-	(141)	230	(230)
	5111	за 2021г.	-	-	230	-	-	(89)	230	(89)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5120	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5130	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5131	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы

3.2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5200	за 2022г.	127	127	7 888	(7 816)	-	X	199	199
	5220	за 2021г.	1	1	71 648	(71 521)	-	X	127	127
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5201	за 2022г.	127	127	3 390	(3 318)	-	26	199	199
	5221	за 2021г.	1	1	31 855	(31 729)	-	-	127	127
Готовая продукция	5202	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5222	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5223	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5204	за 2022г.	-	-	4 498	(4 498)	-	-	-	-
	5224	за 2021г.	-	-	39 792	(39 792)	-	-	-	-

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период									На конец периода
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5321	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5310	за 2022г.	77	-	-	(83)	-	-	-	-	6	1	1
	5330	за 2021г.	-	77	-	-	-	-	-	-	-	-	77
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5331	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5312	за 2022г.	26	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-
	5332	за 2021г.	-	26	-	-	-	-	-	-	-	-	26
Прочая	5313	за 2022г.	51	-	-	(57)	-	-	-	-	6	1	1
	5333	за 2021г.	-	51	-	-	-	-	-	-	-	-	51
Итого	5300	за 2022г.	77	-	-	(83)	-	-	-	X	6	1	1
	5320	за 2021г.	-	77	-	-	-	-	-	X	-	-	77

3.3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5351	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5371	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5360	за 2022г.	508	403	-	(458)	-	-	6	1	459
	5380	за 2021г.	39	473	-	(5)	-	-	-	-	508
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5361	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5381	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5362	за 2022г.	433	400	-	(433)	-	-	-	-	400
	5382	за 2021г.	-	433	-	-	-	-	-	-	433
расчеты по налогам и взносам	5363	за 2022г.	46	3	-	(12)	-	-	-	1	38
	5383	за 2021г.	24	27	-	(5)	-	-	-	-	46
прочая	5364	за 2022г.	29	-	-	(13)	-	-	6	-	21
	5384	за 2021г.	15	14	-	-	-	-	-	-	29
Итого	5350	за 2022г.	508	403	-	(458)	-	X	6	1	459
	5370	за 2021г.	39	473	-	(5)	-	X	-	-	508

3.4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5410	3 318	31 663
Расходы на оплату труда	5420	339	102
Отчисления на социальные нужды	5430	104	31
Амортизация	5440	141	89
Прочие затраты	5450	1 377	8 144
Итого по элементам	5460	5 279	40 029
Фактическая себестоимость проданных товаров	5465	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5470	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5480	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5400	5 279	40 029

3.5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5500	-	41	(20)	-	21
в том числе:						
Резервы по ежегодным отпускам	5501	-	41	(20)	-	21

4 Аффилированные и взаимозависимые лица:

Цыганов Евгений Владимирович – генеральный директор.

5. Информация о связанных сторонах

Участник Общества Цыганов Евгений Владимирович является таковым только по отношению к Обществу.

Руководитель Общества Цыганов Евгений Владимирович, сумма выплаченного вознаграждения за 2022 г. составила 145 тыс. руб.

6. События, произошедшие после отчетной даты

На дату составления бухгалтерской отчетности заявляем об отсутствии событий после отчетной даты, которые, по мнению руководства, оказывает существенное влияние.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество не имеет по состоянию на 31.12.2022 г. разногласий с налоговыми органами.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества не имеются выданные поручительства.

8. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Фактов, которые могли бы влиять на непрерывность деятельности руководством Общества в качестве существенных, не установлено. Прекращение деятельности не предполагается.

9. Прочая информация

- Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте нет.
- Государственной помощи в 2020 году нет.
- Прекращаемой деятельности нет.
- Участия в совместной деятельности нет.
- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет, рисков хозяйственной деятельности нет.
- Общество не совершало в 2022 г. сделок, которые признаются контролируруемыми в соответствии с п.2 ст. 105.14 НК РФ.

Генеральный директор
24.03.2023 г.

Е. В. Цыганов