

Общество с ограниченной ответственностью «РусСтрой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

2.2 Незавершенные капитальные вложения

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

2.4 Иное использование основных средств

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

3.2 Иное использование финансовых вложений

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

4.2 Запасы в залоге

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

7. Оценочные обязательства

8. Обеспечения обязательств

10. Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022 год.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 698	(1 409)	-	(222)	-	1 698	(1 631)
	5210	за 2021г.	1 363	(705)	335	(704)	-	1 698	(1 409)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	57	(57)	-	-	-	57	(57)
	5211	за 2021г.	57	(57)	-	-	-	57	(57)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	1 641	(1 352)	-	(222)	-	1 641	(1 574)
	5212	за 2021г.	1 306	(648)	335	(704)	-	1 641	(1 352)
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	334	(334)	-	
в том числе:							
Серверное оборудование 8	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	334	(334)	-	

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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
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	2 294	2 294	1 878
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель  Плахотнюк Олег
 (подпись) * Викторович
 (расшифровка подписи)

23 февраля 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
 (подпись) Викторович
 (расшифровка подписи)

23 февраля 2023 г.

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 Плахотнюк Олег Викторович
 (подпись) * МФСК (расшифровка подписи)

23 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	56 133	23 065
Расходы на оплату труда	5620	19 156	15 881
Отчисления на социальные нужды	5630	3 771	2 953
Амортизация	5640	222	704
Прочие затраты	5650	364 709	257 537
Итого по элементам	5660	443 991	300 140
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	443 991	300 140

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



Руководитель
 (подпись) _____
 Плахотнюк Олег
 Викторович
 (расшифровка подписи)

23 февраля 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	1 724	1 128	(1 111)	-	1 741



Плахотнюк Олег
Викторович
 (расшифровка подписи)

Руководитель

23 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	227 366	298 894	254 773
	5811	-	-	-



Плахотнюк Олег
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель

23 февраля 2023 г.

10. Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022 год

Общие сведения.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «РусСтрой».

Сокращенное наименование юридического лица:

ООО «РусСтрой».

Адрес (местонахождение) юридического лица:

117105, Москва г., Варшавское ш., д. 28А, пом. ХIIА.

Местонахождение постоянно действующего исполнительного органа:

117105, Москва г., Варшавское ш., д. 28А, пом. ХIIА.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «РусСтрой» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 07.05.2015, основной государственный регистрационный номер 1157746423471, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017152524.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):

7716793949.

Код причины постановки на налоговый учет (КПП):

772601001.

ООО «РусСтрой» в 2022 году являлось многопрофильной строительно-инжиниринговой компанией. Основной вид экономической деятельности 41.20. ООО «РусСтрой» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество в 2022 году имело обособленные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

подразделение в г. Дубна расположено по адресу: 141980, Московская область, г. Дубна, ул. Дружбы, 15, 1 (КПП 501045001), на отдельный баланс не выделено – закрыто в 4 квартале 2022 года.

Указанные подразделения не являются юридическим лицом и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «РусСтрой» в пределах их компетенции, установленной ЛНА Общества. В рамках своей компетенции подразделения осуществляют деятельность, направленную на выполнение строительно-монтажных работ.

Среднесписочная численность работников (сотрудников компании) на 31.12.2022 составила 26 человек.

Органами управления ООО «РусСтрой» являются:

Общее собрание участников,

Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган, постоянно действующий исполнительный орган),

В соответствии с пунктом 12.8 Устава Общества Генеральный директор ООО «РусСтрой» осуществляет оперативное руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества от имени ООО РусСтрой» действует без доверенности, за исключением ограничений предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Обществ, и решениями Общего собрания участников. Полномочия

Генерального директора ООО «РусСтрой» (перечень вопросов, относящихся к компетенции Генерального директора ООО «РусСтрой») определены пунктом 12.8.2. Устава Общества.

Производственно - финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего отчетного периода и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность как единая система данных об имущественном и финансовом положении организации, а также о результатах ее хозяйственной деятельности составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с действующими правилами в Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н (с изменениями и дополнениями) бухгалтерская отчетность ООО «РусСтрой» за 2022 год включает:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Отчет об изменениях капитала,
- Отчет о движении денежных средств,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Общество при составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, пояснений к ним придерживается принятых в Учетной политике для целей бухгалтерского учета положений, касающихся:

имущественной обособленности,
непрерывности деятельности,
последовательности применения (в т.ч. применения содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому),
временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
соблюдения требований (полноты, своевременности, приоритета содержания перед формой, рациональности).

Изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не допускается, за исключением их изменения нормативными правовыми актами в области бухгалтерского учета.

Существенные отступления, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, отсутствуют.

В этой связи результат, который данные отступления могли бы оказать на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов деятельности Общества и изменений в его финансовом положении, отсутствует.

Уставный капитал Общества составляет 12 500,00 (Двенадцать тысяч пятьсот) рублей. Уставный капитал ООО «РусСтрой» полностью оплачен. Единственным участником Общества на 31.12.2022 является Выборнов С.Е. (доля в уставном капитале – 100%).

Данные учета и отчетности подлежащие корректировке не выявлены (данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период).

Общество формирует регистры бухгалтерского учета на бумажном носителе с использованием компьютерной техники и программного комплекса «1С:Бухгалтерия 8.3».

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями федеральных стандартов (ПБУ) с учетом вносимых в них изменений и дополнений.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером Общества.

Уровень существенности закреплён для целей бухгалтерского учета в размере 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Доходы от реализации определяются методом начисления.

Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, понесенные Обществом. Расходы определяются методом начисления.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- командировочные расходы, персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- другие расходы, относящиеся к процессу производства, товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы»).

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по учетным ценам, в качестве которых принимаются: договорные цены. Не включаются в фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов.

При списании материально-производственных запасов их учет ведется по средней себестоимости (скользящая оценка).

В целях информирования о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей Общество сообщает следующее. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавало в связи с отсутствием критериев подлежащих применению в целях создания указанного резерва.

Основные средства.

Объекты бухгалтерского учета стоимостью до 100 тыс. руб., а также брошюры и другие издания признаются малоценными и списываются на затраты Общества по мере их отпуска в эксплуатацию.

Объекты бухгалтерского учета стоимостью 100 тыс. руб. и выше признаются основными средствами (ОС). Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учётом морального и физического износа, а также

нормативно-правовых ограничений установленных Классификатором основных средств, определяющим амортизационную группу объектов ОС. В целях бухгалтерского учета устанавливается единый метод начисления амортизации - линейный. Ежегодная переоценка ОС не производится. Амортизационная премия не применяется.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17 18 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде составила 1 741 093,83 руб.

Связанными сторонами общества являются:

- Выборнов С.Е. – участник Общества (100% уставного капитала),

Учетная политика для целей налогового учета.

- Налоговый учёт ведется согласно требованиям Налогового кодекса РФ, с учётом вносимых в него законодательных изменений;
- В целях признания доходов и расходов при расчёте налога предприятие использует метод начисления;
- В целях определения материальных расходов при списании товаров и материалов используется метод средней стоимости;
- Предприятие определяет налоговую базу по НДС по отгрузке;
- Используется стоимостной критерий отнесения имущества к амортизируемому, установленный в ст. ст. 256 и 257 НК РФ. Основные средства первоначальной стоимостью не более стоимостного критерия, равного 100 000 руб., списываются в состав материальных расходов в полной сумме в момент ввода в эксплуатацию (пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ);
- Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификатора основных средств, определяющего амортизационную группу ОС;
- Начисление амортизации по ОС производится линейным способом;

Предприятие формирует регистры налогового учёта с использованием компьютерной техники на основании регистров бухгалтерского учёта.

Государственная помощь.

В течение отчетного периода Общество государственную помощь не получало.

Целевое финансирование.

В течение отчетного периода Общество целевое финансирование не получало.

Основные показатели.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2022:
по строке 1230 отражена дебиторская задолженность в размере 200 840 тыс. руб.;

по строке 1520 отражена кредиторская задолженность в размере 202 576 тыс. руб.;

по строке 1540 отражены оценочные обязательства на предстоящие расходы по оплате отпусков в размере 1 741 тыс. руб.;

по строке 1150 числится стоимость основных средств с учетом информации о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на конец отчетного года в размере 67 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах за 2022 год отражены:

- а) по строке 2110 указана:
- выручка от покупателей (заказчиков) в размере 460 878 тыс. рублей (без НДС),
- б) по строке 2120 указана:
- себестоимость продаж (прямые затраты) в размере 429 014 тыс. рублей;
- в) по строке 2220 указаны косвенные расходы, списанные в дебет с 90/8 в размере 14 977 тыс. рублей;
- г) по строке 2200 указана прибыль от продаж по деятельности с основной системой налогообложения в размере 16 887 тыс. рублей.

По строке 2300 сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения составила 8 961 тыс. руб. По строке 2411 отражен текущий налог на прибыль в размере 2 454 тыс. руб. По строке 2412 отражена сумма отложенного налога на прибыль 3 тыс. руб. По строке 2400 отражена чистая прибыль отчетного года в размере 6 510 тыс. руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 12 272 327 руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 2 454 466 руб.

В период после сдачи налоговой отчетности в процессе рассмотрения бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые существенно повлияют на размер налогооблагаемой прибыли и суммы налога, не возникали.

Риски, способные повлиять на финансовое положение, финансовые результаты, непрерывность деятельности.

- Риска ликвидности, связанного с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, организация не имеет.
- Репутационного риска, связанного с уменьшением числа заказчиков и покупателей вследствие негативного представления о качестве продукции, реализуемой организацией, а также соблюдении сроков поставок и участия в ценовом сговоре организация не имеет.
- Организация продолжала осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность непрерывно в течение 12 месяцев 2022 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении деятельности или обращения за защитой от кредиторов в обозримом будущем.

Внутренний контроль.

В ООО «РусСтрой» организована система внутреннего контроля, с помощью которой внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления экономическим субъектом, в

том числе контроль за применяемыми бухгалтерскими и иными программами, а также применяется защита от несанкционированного доступа. Информационные системы, применяемые организацией, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций. Объем и характер способов осуществления внутреннего контроля определяются руководителем. Организован контроль деловой репутации: ведется работа по сбору и проверке информации о покупателях и заказчиках, поставщиках и подрядчиках, об операциях, подверженных риску. Организован контроль риска неправильного применения нормативных правовых актов путем ведения работы по сбору и применению положений нормативных правовых актов (с учетом их изменений). Организован контроль продаж (покупок). Так, проверяется информация о соблюдении: договоров, затратах на поставку, затратах на приобретение, ценах продаж

Генеральный директор
ООО «РусСтрой»

23 февраля 2022 года



/О.В. Плахотнюк/