

ООО «Архангельск Мост»

(далее – Общество)

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Содержание

Наименование раздела	
Раздел 1	Информация об учетной политике Общества
Раздел 2	Пояснения к раскрытию показателей бухгалтерской отчетности Общества
Раздел 3	Налог на прибыль
Раздел 4	Информация о связанных сторонах и операциях с ними
Раздел 5	Информация об исполнительном органе общества
Раздел 6	Выплата прибыли участникам
Раздел 7	Вознаграждение, выплачиваемое генеральному директору и основному управленческому персоналу Общества.
Раздел 8	Влияние внешних факторов на деятельность Общества
Раздел 9	Расшифровки показателей бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.
Раздел 10	События после отчетной даты

Раздел 1. Информация об учетной политике Общества

1.1. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

1.2. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

1.3. Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. без НДС.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

1.4. Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

1.5. Общество исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без

ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

1.6. Общество отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

1.7. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

1.8. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от ПИР и СМР, связанные с ними прочие услуги, доходы от аренды, доходы от торговых операций.

Все остальные доходы признаются прочими.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить степень их готовности. При этом длительным циклом изготовления считается период, превышающий 12 месяцев.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в учетной политике.

Раздел 2. Пояснения к раскрытию показателей бухгалтерской отчетности Общества.

2.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

1. депозиты до востребования;
2. векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

2.2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

2.3. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На дату утверждения годовой бухгалтерской отчетности информация о рисках прекращения непрерывности деятельности отсутствует.

Раздел 3. Налог на прибыль.

Сумма отложенного налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 82 тыс. руб. Постоянных и временных разниц в отчетном году по данным налогового учета не было. По данным налогового учета годовой убыток, подлежащий переносу на последующие налоговые периоды, составил 410 тыс. руб.

Раздел 4. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

Общество признает связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности юридических и (или) физических лиц, способных оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых Наименование организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008) следующих лиц и раскрывает операции с ними на основании п. 10 ПБУ 11/2008:

№ п/п	Основание признания лица связанной стороной	юридического или физического лица	ОГРН (для юридического лица), ИНН (для физического лица (если имеется))	Операции в отчетном году
1	Генеральный директор	Ильенко Александр Валерьевич	290129786908	Выплата заработной платы раскрывается ниже в информации о вознаграждениях управленческому персоналу.
2	Участник с долей участия 100%	ООО «СИСТЕМНЫЕ КОНЦЕССИИ»	1207700480283	Внесение вклада в имущество в сумме 693 тыс. руб.
3	Конечный бенефициар	Евтушенков Владимир Петрович		Отсутствуют
4	Конечный бенефициар	Евтушенков Феликс Владимирович		Отсутствуют

Раздел 5. Информация об исполнительном органе Общества.

С 10.09.2021 г. Генеральным директором Общества является Ильенко Александр Валерьевич (Решение единственного учредителя от 23.08.2021).

Раздел 6. Выплата прибыли участникам.

В 2022 году Обществом получен убыток в сумме 331 тыс. руб. Выплаты дивидендов в 2022 г. не производилось.

Раздел 7. Вознаграждение, выплачиваемое генеральному директору и основному управленческому персоналу Общества.

№ п/п	Показатель	Вознаграждение, тыс. руб.	Страховые взносы, тыс. руб.
1	Вознаграждение, выплачиваемое генеральному директору	162,2	50,1
2	Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу	109,7	40,0
3	Вознаграждение, выплачиваемое членам совета директоров	0	0

Указанное вознаграждение включает в себя начисленную и выплаченную заработную плату. Премииальные и иные выплаты по итогам 2022 г. в Обществе не предусмотрены. Иных долгосрочных вознаграждений по итогам 2022 г. в Обществе не предусмотрено.

Раздел 8. Влияние внешних факторов на деятельность Общества.

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность всех организаций в РФ оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Общество расценивает данные события в качестве событий, которые существенно не повлияли на деятельность Общества в отчетном периоде, но количественный эффект которых на будущие периоды невозможно спрогнозировать с достаточной степенью уверенности.

Раздел 9. Расшифровки показателей бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.

Расшифровки показателей бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. №66н.

Раздел 10. События после отчётной даты.

Существенных событий после отчётной даты по информации, имеющейся у Общества на дату утверждения отчётности, не произошло.

Генеральный директор:

А.В.Ильенко