Исх. 1-280323 от 28.03.2023г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Вентпроектмонтаж» за 2022 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Вентпроектмонтаж».

Юридический адрес: 248003, Калужская область, г. Калуга, ул. Тульская, д. 189, помещение 6, кабинет 11

Почтовый адрес: 248003, Калужская область, г. Калуга, ул. Тульская, д. 189, помещение 6, кабинет 11

Обособленных подразделений, филиалов не зарегистрировано.

ООО «Вентпроектмонтаж» зарегистрировано 22 июля 2022 года. Основной государственный регистрационный номер 1224000005900.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4027149277

Код причины постановки на учет (КПП): 402701001

Основной вид деятельности ООО «Вентпроектмонтаж» (ОКВЭД 71.12) Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

ООО «Вентпроектмонтаж» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Деятельность осуществлялась ООО «Вентпроектмонтаж» на протяжении периода с 22.07.2022 года по 31.12.2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уставный капитал ООО «Вентпроектмонтаж» составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2022 года – 1 человек.

Списочная численность за 2022 год – 1 человек.

2. Организация бухгалтерского учета.

Организация бухгалтерского учета Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил (п. 25 ПБУ 4/99).

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора №1/УП от 22 июля 2022 года.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством ООО «Вентпроектмонтаж», исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке .

ООО «Вентпроектмонтаж» применяло рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года N~94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Инвентаризация была проведена в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13.06.95г. Х 49.

3. Учет основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным ПБУ 6/01«Учет основных средств», и стоимостью более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

ООО «Вентпроектмонтаж» использует линейный метод начисления амортизации. Общество не осуществляет переоценку основных средств.

Для налогового учета основные средства стоимостью до 100 000 руб., относятся к неамортизируемому имуществу, их стоимость относиться на материальные расходы.

На балансе ООО «Вентпроектмонтаж» недвижимого имущества нет, имущественных активов, являющихся налогооблагаемыми объектами в целях налога на имущество нет.

4. Учет денежных средств.

Для учета денежных средств ООО «Вентпроектмонтаж пп» использует счет 50 «Касса» и 51 «Расчетный счет», 55 «Специальные счета», 57 «Денежные средства в пути».

По состоянию на 31.12.2022 года в одном кредитном учреждении у Общества открыт один рублевый расчетный счет, один специальный счет.

5. Учет доходов.

Доходы ООО «Вентпроектмонтаж» в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по методу начисления в момент перехода права собственности.

6. Учет расходов.

Учет затрат в ООО «Вентпроектмонтаж», ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на основании Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению утвержденной приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

К прочим расходам относятся:

• оплата услуг коммерческих организаций
• штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
• иные аналогичные расходы.

7. Оценочные резервы и резервы по сомнительным долгам ООО «Вентпроектмонтаж» не создает.

8. Основными поставщиками ООО «Вентпроектмонтаж» в период с 22.07.2022 года по 31.12.2022 года являлись:

1. ООО "БОБКОВ И К" ИНН 4027134104
2. АО "Сбербанк - АСТ" ИНН 7707308480
3. АО "Единая электронная торговая площадка" ИНН 7707704692

9. Основной рынок оказания услуг для ООО «Вентпроектмонтаж» в 2022 году – Калужская область, Ивановская область.

Основные покупатели и заказчики:

1. Управление финансов города Калуги (МБОУ № 17 "Начальная школа - детский сад" г. Калуги) ИНН 4028024030
2. Управление финансов города Калуги (МБОУ "Средняя общеобразовательная школа №7" г. Калуги) ИНН 4028024030

10**. Дополнительная информация.**

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Вентпроектмонтаж»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	Лосев Антон Викторович	Россия	учредитель	22.07.2022	Решение единственного учредителя	100%	-	-
2	Лосев Антон Викторович	Россия	Единолич-ный исполнитель-ный орган	22.07.2022	Решение единственного учредителя		Краткосрочные вознаграждения и выплаты во внебюджетные фонды. Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены	0 тыс. руб.

Перечень субъектов, на которые ООО «Вентпроектмонтаж» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Вентпроектмонтаж»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Вентпроектмонтаж»

№ п\п	Полное фирменное наименовани	Для Ю.Л. - место нахождения,	Характер отношений, основание, в	Дата нас	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в	Виды операций

	е или ФИО связанной стороны	для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	силу которого лицо признается связанным	туп лен ия осн ова ния		уставном капитале	
	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет

За отчетный период генеральному директору ООО «Вентпроектмонтаж» не начислено вознаграждение в связи с начальным этапом развития:

- оплата труда за отчетный период – 0 тыс. руб
- начисления в фонды на оплату труда за отчетный период – 0 тыс. руб.

Планируется выплата краткосрочного вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – 240 тыс. руб.

Выплата долгосрочного вознаграждения не планируется. Никаких выплат единоличному исполнительному органу (в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе) не планируется.

Договор добровольного страхования ООО «Вентпроектмонтаж» (негосударственного пенсионного обеспечения) не заключен.

Каких-либо событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых ООО «Вентпроектмонтаж» ведет свою деятельность, не возникло.

Операций в иностранной валюте ООО «Вентпроектмонтаж» в отчетном 2022 году не производило.

Ответственность за составление бухгалтерской отчетности возложена на Генерального директора ООО «Вентпроектмонтаж» Лосева А.В.

Убыток от финансово-хозяйственной деятельности в 2022 году составила 134 тыс. рублей.

Налог, уплачиваемый в связи с применением УНС, начисленный к уплате за 2022 году, равен 9,4 тыс. рублей.

ООО «Вентпроектмонтаж» не имеет задолженности по оплате труда перед работниками, а так же задолженности по налогам и сборам перед бюджетами всех уровней и внебюджетными фондами.

Руководству ООО «Вентпроектмонтаж» не известно о каких либо событиях, условиях, причинах, имеющих возможность оказать влияние на непрерывность деятельности ООО «Вентпроектмонтаж».

В период после отчетной даты новых обязательств не принималось, договоров поручительства не заключалось. Новых займов осуществлено не было.

Между отчетной датой и настоящим временем никаких существенных обязательств, связанных с изменением цен закупок не возникло.

Продажи активов в период между отчетной датой и настоящим временем у ООО «Вентпроектмонтаж» не было.

Крупных покупателей в период между отчетной датой и настоящим временем потеряно не было. Дебиторская задолженность, невозможная к получению, не появилась.

Тенденций изменения бизнеса, географических и операционных сегментов в период между отчетной и настоящей датами не было.

В период между отчетной датой и настоящим временем реорганизаций, ликвидаций и выпуска долговых обязательств ООО «Вентпроектмонтаж» не было.

Форс-мажорных ситуаций в запрашиваемые периоды не возникало.

В 2023 году ООО «Вентпроектмонтаж» не подлежит обязательному аудиту отчетности .

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году будет осуществляться в соответствии со способами, указанными в Учетной политике ООО «Вентпроектмонтаж», утвержденной приказом Директора №1/УП от 22.07.2022 года.