ПИИР

Общество с ограниченной ответственностью «Проектный институт инфраструктурных решений»
196006, Санкт-Петербург, МО Московская застава, Московский пр-т, 140, корпус 2, литера А, этаж 4, офис 8
+7 812 607 50 20 / piir@novotrans.com

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «Проектный институт инфраструктурных решений» за 2022 год

1.Сведения об Обществе

1.1. Полное фирменное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «Проектный институт инфраструктурных решений».

Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «ПИИР».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес общества – Россия, 196006, Санкт-Петербург г, пр-кт Московский, д. 140, к. 2, литера А, этаж 4, офис 8

1.3. Идентификационный номер налогоплательщика - 7810935340.

1.4. Учредителями ООО «ПИИР» являются:

- АО ХК «Новотранс», размер доли 96%;

- ООО «УК «Новотранс», размер доли 4%.

Общее руководство ООО «ПИИР» осуществляет Генеральный директор

1.5. Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 1 500 тыс.рублей.

1.6 Основным видом деятельности ООО «ПИИР» является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

1.7 В 2022 году доходы Общества по осуществлению проектной деятельности составили 91 099 тыс. руб., в том числе:

- Доходы по разработке проектной и рабочей документации в размере 64 218 тыс. рублей;

- Доходы по осуществлению авторского надзора в размере 13 836 тыс. руб.

- Доходы от агентской деятельности в размере 13 045 тыс. руб.

1.8 В 2022 году расходы Общества по осуществлению проектной деятельности составили 89 994 тыс. руб., в том числе:

- Расходы на разработку проектной и рабочей документации в размере 18 914 тыс. руб.

- Расходы на оплату труда и страховые взносы в размере 56 448 тыс. руб.

- Прочие расходы, связанные с осуществлением проектной деятельности в размере 13 462 тыс. руб.

1.9 Внереализационные расходы Общества в 2022 году составили 193 тыс. рублей, в том числе:

- расходы на услуги банка 127 тыс. рублей;

- прочие расходы 66 тыс. рублей.

1.9 Численность работающих на конец отчетного периода составила 29 человек.

1.10 Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, действующих по 31 декабря 2022 г включительно.

1.11 Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

2. Сведения об учетной политике организации. Раскрытие существенных показателей

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2. Учет материально-производственных запасов.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

Отпуск материально-производственных запасов производится по средневзвешенной себестоимости в отношении всех видов материальных запасов.

2.3. Основные средства.

Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по факту их передачи материально-производственному лицу в пользование. Для обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации учет за их наличием и движением ведется на забалансовом счете.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случаях, когда объект основных средств не указан в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 и/или срок его полезного использования невозможно определить исходя из перечисленных выше условий, то срок его полезного использования определяется в соответствии с техническими условиями или рекомендацией изготовителя.

Переоценка основных средств не производится.

2.4. Нематериальные активы.

В состав нематериальных активов Общество включает объекты, отвечающие требованиям в п.3 ПБУ 14/2007. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Срок полезного использования нематериальных активов и способ начисления

амортизации ежегодно проверяется с целью их уточнения. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом. По нематериальным активам с неопределённым сроком полезного использования амортизация не начисляется. Переоценка нематериальных активов не производится.

2.5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.6. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» 3/2006, утвержденной Приказом МФ РФ от 27.11.2006г. № 154н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

2.7. Кредиты и займы.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Проценты по долгосрочным кредитам и займам учитываются в составе краткосрочной задолженности.

2.8. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 18/02 утвержденным Приказом МФ РФ от 19.11.2002г. № 114н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей (заказчиков) и поставщиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и поставщиками с учетом НДС.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Пояснении 5 к бухгалтерской отчётности.

2.10. Доходы организации.

Учет доходов в организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 27.11.2006г. № 32н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

Доходы признаются методом начисления. Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Учет доходов, расходов и финансовых результатов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденное Приказом МФ РФ от 24.10.2008 г. №116н, ведется отдельно по каждому исполняемому договору в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки

2.11. Расходы организации.

Учет затрат и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

Расходы признаются методом начисления.

Прямые производственные расходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп, подразделений, статей затрат и аналитики затрат.

Расходы по строительству Металлургического машиностроительного комплекса «Новотранс», включаемые в стоимость объектов капитального строительства отражаются на счете 08.03 «Строительство объектов строительства».

Обеспечивается следующая группировка затрат:

Расходы на оплату труда (заработная плата, страховые взносы и т.п);

Материальные затраты (материалы, ГСМ, запчасти);

Амортизация;

Услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с выполнением услуг;

Прочие расходы;

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» относятся в состав Управленческих расходов того отчетного периода, в котором они возникли.

Расходы будущих периодов списываются в состав затрат в течение периода, к которому они относятся равномерно.

Расходы на использование программного обеспечения учитываются в составе расходов будущих периодов.

Прочими признаются расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности, коммерческим и управленческим расходам. Прочие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.12. Информация о связанных сторонах.

Общество в 2022 году вело финансово-хозяйственную деятельность со следующими юридическими и физическими лицами, являющимися связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

Характер связи	Вид операции	Объём операций, тыс.руб.
Учредитель, Поставщик	Вклад в Уставный капитал	1440,0
	Поставка	7050,3
Учредитель, Поставщик	Вклад в Уставный капитал	60,0
	Поставка	4689,5
Покупатель	Реализация услуг	91 099,00
Поставщики	Услуги	44,0

2.13. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. В отчете о движении денежных средств по строке 4122 «В связи с оплатой труда работников» кроме сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражаются также:

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет;

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников

третьим лицам (например, платежи в погашение потребительских кредитов).

В отчете о движении денежных средств поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг отражаются в сумме поступлений от покупателей и заказчиков за вычетом возвратов отчетного периода.

Организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков.

2.14. События после отчетной даты

События после отчетной даты не установлены.

2.15. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности Общества не установлены.

2.16. Оценочные обязательства и резервы.

По состоянию на 31.12.2022г. сальдо резерва на оплату будущих отпусков сотрудников Общества в размере 2 059 тыс. руб.

Генеральный директор

ООО «ПИИР» Р.И. Ильинов