

Общество с ограниченной ответственностью
«ПРОПЕРТИ МЕНЕДЖМЕНТ ТЕХНОЛОДЖИЗ»

Адрес места нахождения: 121059, г. Москва, ул. Брянская, д. 5, офис 1201
Тел. 8-495-775-90-83

ОГРН 1167746541742 ИНН/КПП 7730205123/773001001

22 марта 2023г.

**ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 год
ООО «ПИЭМ ТЕХНОЛОДЖИЗ»**

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности.

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ПРОПЕРТИ МЕНЕДЖМЕНТ ТЕХНОЛОДЖИЗ»

Юридический адрес общества: 121059, Москва г, Брянская ул, дом № 5, оф.1201

Общество зарегистрировано 07 июня 2016 года. ОГРН 1167746541742

Генеральный директор ООО "ПИЭМ ТЕХНОЛОДЖИЗ" на 31.12.2022г – Троян В.М.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2022г – 14 человек.

Исполнительный орган ООО "ПИЭМ ТЕХНОЛОДЖИЗ"- Генеральный директор.

Уставный капитал составляет 300 000 (триста тысяч) рублей 00 копеек, оплачен полностью.

Участником общества является:

- Троян Валерий Михайлович– 100% доли.

Бенефициаром общества является Троян Валерий Михайлович.

Филиалов и структурных подразделений Общество по состоянию на 31.12.2022г не имеет.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

- Строительство жилых и нежилых зданий,
- Производство электромонтажных работ,
- Производство штукатурных работ,
- Производство прочих строительно-монтажных работ.

Обычным видом деятельности Общества является осуществление ремонтных строительно-монтажных работ нежилых помещений, офисов. ОКВЭД 41.20

1.2 Состав органов управления организации в 2022г.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Единственным участником Общества является:

-гражданин РФ Троян Валерий Михайлович

Единичным исполнительным органом Общества является:

- Генеральный директор Троян Валерий Михайлович

1.3 Сведения о связанных сторонах в 2022г.

Перечень связанных сторон ООО «ПИЭМ ТЕХНОЛОЖИЗ»:

- *гражданин РФ Троян Валерий Михайлович* (владеет 100% доли Общества)

- Основной управленческий персонал ООО «ПИЭМ ТЕХНОЛОЖИЗ» Генеральный директор Троян В.М.

В 2022 году доходы участнику не выплачивались.

Сумма вознаграждения в пользу основного управленческого персонала составила:

- в 2021г – 2 072,503 тыс. руб., в т.ч. ежегодный отпуск 157,294 тыс. руб.

- в 2022г – 2 074,666 тыс. руб., в т.ч. ежегодный отпуск 165,440 тыс. руб.

Сумма начисленных по выплатам НДФЛ составляет в 2021 г 269,425 тыс. руб., в 2022г - 269,707 тыс. руб., страховых взносов составляет в 2021 г. 345,723 тыс. руб., в 2022г - 348,639 тыс. руб.

В 2023 г планируются к выплате вознаграждение, налоги и иные обязательные платежи на уровне 2022 года.

Раздел 2. Основные положения учетной политики и аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПИЭМ ТЕХНОЛОЖИЗ» за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Применяются первичные учетные документы, которые формируются на основе форм первичных учетных документов, содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.

В качестве первичного учетного документа по реализации услуг общество использует универсальный передаточный документ по форме рекомендуемой ФНС России.

Учет ведется автоматизированным способом с применением рабочего плана счетов.

В обществе затраты отчетного периода подразделяются на прямые, учет которых ведется на счете 20 «основное производство» и косвенные с отражение на счетах 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в три года, активов и обязательств до подписания годового баланса, амортизация начисляется линейным методом.

Списание стоимости МПЗ производится по методу скользящей средней себестоимости, списание финансовых вложений по единице.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику Общества:

- Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

- Формирование и движение документов бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н.

- Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 17 сентября 2020 г. № 204н

- Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом

бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденном Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

РАЗДЕЛ 3. Расшифровки показателей и пояснения по бухгалтерской отчетности ООО «ПИЭМ ТЕХНОЛОДЖИЗ»

3.1 Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства и имеют стоимость выше 100 000 руб.

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлен ретроспективно (альтернативно) в упрощенном порядке.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

-В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному;

-Проводилась единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020;

-Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности, предшествующей отчетному, представлены в таблице (сумма в тыс.руб.):

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Единовременна я корректировка в связи началом применения ФСБУ 6/2020	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	595,812	0,187	595,999
Итого по разделу I	1100	640,526	0,187	640,713
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	23 075,681	187	23 075,868
Итого по разделу III	1300	23 375,681	187	23 375,868

3.1.1 Аренда.

Общество арендует офисное помещение по договору аренды нежилого помещения.

В соответствии с пп.11,12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по данному договору аренды Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, т.к. выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности, возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости, не предполагается передача объекта в субаренду,

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- б) рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.;

- в) общество вправе применять упрощенный бухгалтерский учет и составлять упрощенную бухгалтерскую отчетность.

3.2 Информация о доходах и расходах.

Доходы организации составили, тыс. руб.:

№ п/п	наименование	2022	2021
1	Выручка от реализации	50 673	66 920
2	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	15	1
3	Проценты к получению		112
	итого	50 688	67 033

Расходы организации составили, тыс. руб.:

№ п/п	наименование	2022г	2021г
1	Себестоимость продаж	29 104	44 010
2	Управленческие расходы	19 792	20 983
3	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	13	83
4	Расходы на услуги банка	84	
5	Прочие внереализационные расходы	82	
6	Проценты по займу		
	итого	49 075	65 076

Финансовый результат в 2022 г составил прибыль в сумме – 1 613 тыс. руб.

Финансовый результат в 2021 г составил прибыль в сумме – 1 957 тыс. руб.

Незавершенное производство на 31.12.2022г составляет 1 887 тыс. руб.

3.3 Информация о составе и движении резервов.

В 2022г в учете организации резерв по сомнительным долгам не создавался.

Имеющая место задолженность не оценивается как сомнительная.

Обязанности по созданию прочих резервов не имеется.

3.4 Информация по применению ПБУ 18.

В 2022 году Общество не применяло ПБУ 18/02 в связи с нахождением на упрощенной системе налогообложения.

3.5 Прочая информация.

1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022г отсутствовали.
2. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации отсутствует.
3. Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.
4. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности - в отчетном периоде условных фактов хозяйственной деятельности не было.
5. Информация о государственной помощи - в отчетном году государственная помощь не предоставлялась.
6. Информация по полученным займам.
В 2022 году займы не привлекались.
В 2021 году займы не привлекались.
Полученные банковские кредиты отсутствуют.
7. Информация по выданным займам.
На начало 2021 года сумма займа составила 700 тыс.руб
На конец 2021 г. сумма займа составила 0 тыс.руб.
Сумма начисленных в 2021 г процентов – 112 тыс руб
В 2022 году займы не выдавались.
8. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом и договора о совместной деятельности – в отчетном году договоров доверительного управления имуществом и договоров о совместной деятельности не заключалось.
9. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности:

№ п/п	наименование	тыс.руб.	
		2022 г	2021 г
1	Дебиторская задолженность	11 355	20 983
2	Кредиторская задолженность	3 207	14

Дебиторская и кредиторская задолженность являются текущими по сроку.

10. Информация по сегментам отсутствует.
11. Оценочные значения. Организация не производит переоценку внеоборотных активов.
12. Негативного экологического воздействия не осуществлялось.
13. Организация не планирует прекращать свою деятельность в будущем.
14. Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.
15. Риски

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В начале 2020 года в мире распространился новый коронавирус COVID-19, что привело к тому, что Всемирная организация здравоохранения в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания вируса COVID-19, привело к существенным операционным трудностям для многих компаний.

В феврале 2022 году были объявлены новые пакеты санкций против суверенного долга РФ, ряда российских банков и российских компаний, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается резкое снижение стоимости акций российских компаний на фондовых биржах, а также существенное снижение стоимости рубля по отношению к иностранным валютам (евро, доллару, швейцарскому франку и др.). Ожидается, что данные события окажут существенное влияние на деятельность многих российских компаний в различных отраслях экономики.

В целях адаптации российской экономики к сложившейся ситуации Правительством РФ и Центробанком объявлены меры поддержки. Организация расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект от которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В данный момент руководство Организации проводит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Организации.

В то же время Общество не видит угроз нарушения принципа непрерывности деятельности и не ожидает ухудшения финансово-хозяйственных показателей деятельности.

Генеральный директор



Троян В.М.