

Общество с ограниченной ответственностью

«Дельта-Строй»

443068, г. Самара, ул. Межевая, д.7, к.85, оф.18 эл.почта: buh.am 63@yandex.ru

ОГРН 1076316003345, ИНН 6316120680, КПП 631601001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Дельта-Строй» за 2022 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Дельта-Строй»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Дельта-Строй»

Адрес юридического лица: 443068, Самарская область, г.Самара, ул. Межевая, д.7, корп.85, оф.18

Основные виды деятельности - 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Учредителями общества являются:

Аветисян Иван Владимирович – доля собственности 33,34%

Розенцвайг Александр Шойлович – доля собственности 33,33%

Либуркин Данил Вячеславович – доля собственности 33,33%

Исполнительный орган Общества: ООО «Альянс-Менеджмент» управляющая организация ООО «Дельта-Строй» в лице генерального директора Либуркина Данила Вячеславовича, действующего на основании Устава, протокола общего собрания участников ООО «Дельта-Строй» от 04.02.2011г, договора передачи полномочий единолично исполнительного органа ООО «Дельта-Строй» управляющей организации – ООО «Альянс-Менеджмент» от 04.02.2011г. (в редакции дополнительного соглашения от 10.01.2020г.)

Главный бухгалтер Общества – Рунт Елена Александровна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 12 чел., численность работающих на 31.12.2022 - 5 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Учетная политика

Учетная политика на 2022 год утверждена приказом № 2021/12 УЧ от 27.12.2021г

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой: по методу начисления

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2022 года и конец 2022 года, а также в течение 2022 года, отсутствовали.

Основные средства в Обществе на начало 2022 года и конец 2022 года, а также в течение 2022 года, отсутствовали.

Общество не арендовало основные средства в течение 2022 года.

Способ начисления амортизации: линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 161 тыс. руб.

Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): Метод оценки по стоимости единицы запасов
- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: 0,00 руб.
- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: 0,00 руб.
- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: 0,00 руб.

Финансовые вложения Общества: Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) в 2022г году производились. Расшифровка финансовых вложений 2022г (руб.)

	Выдано в 2022г
СИГМА-СТРОЙ СЗ	40 725 000,00
Договор займа бн от 2021 05 31 (5%) стройка	12 900 000,00
Договор займа бн от 2022 04 12 (без %%) стройка	27 825 000,00

Краткосрочные финансовые вложения Общества (статья 1240) в 2022г году отсутствовали

Дебиторская задолженность на начало 2022 года составляла 28 556 тыс.руб., а на конец 2022 года 18 553 тыс.р., т.е. уменьшилась в 1,5 раза.

Кредиторская задолженность на начало 2022 года составляла 6114 тыс.р., а на конец 2022 года 4597 тыс.р., т.е. уменьшилась в 1,3 раз.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлений денежных средств за 2022г. – займы и целевые поступления в 2022г отсутствовали .

За отчетный период проценты по краткосрочным займам и целевым займам. Задолженности по процентам по состоянию на 31.12.2022г нет.

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются в отдельные отчетные сегменты.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. Обязательств нет.

Оценочные резервы

По итогам 2022 года проведен анализ необходимости начисления оценочных обязательств в виде резервов по сомнительным долгам, по обесценению финансовых вложений и по обесценению ТМЦ, основания для начисления указанных резервов отсутствуют. Ранее созданный резерв по сомнительным долгам восстановлен в связи с переходом с 2023г на УСН.

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Судебные разбирательства: нет;

Обеспечения выданные: нет;

Обеспечения полученные: нет.

События после отчетной даты: В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Непрерывность деятельности

Мы проанализировали всю совокупность событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения способности организации непрерывно продолжать свою деятельность. У руководства Общества имеется существенная определенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества, - по начислению.

Показатель выручки за 2022 составляет 41 201 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2022 год составляет 16 398 тыс.руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2022 году тыс. руб.:

	2022
Прочие доходы	6539
В том числе:	-
-Проценты к получению	3 586
-От реализации МПЗ	-
-От реализации основных средств	-
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	60
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	1 405
-Другие доходы	1 488
Прочие расходы	1101
В том числе:	-
-Проценты к уплате	-
-От реализации МПЗ	-
-От реализации основных средств	-
- Списание дебиторской задолженности	-
-Судебные издержки	-
-Оценочные обязательства	-
-Другие расходы	1101

Чистые активы Общества составляют 204 266 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 2 826 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 6 652 тыс руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2022 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Связанными лицами являются:

Либуркин Данил Вячеславович, учредитель – оборотов не было

Розенцвайг Александр Шойлович, учредитель – оборотов не было

Аветисян Владимир Евгеньевич, учредитель – оборотов не было

ООО «Альянс-Менеджмент» Договор управления. Получено и оплачено от них услуг 3 600 тыс. руб., задолженность отсутствует.

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу

- краткосрочные вознаграждения – 0,00 руб.

- долгосрочные вознаграждения – 0,00 руб.

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): 0,00 руб.
- иные долгосрочные вознаграждения: нет

Генеральный директор управляющей организации

ООО «Альянс-Менеджмент»

ООО «Дельта-Строй»



Либушкин Д.В.

7