

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 год

ООО «Промстрой»

1. Общие сведения

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОМСТРОЙ» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об организации

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМСТРОЙ», далее - «Общество».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке - ООО «ПРОМСТРОЙ».

Сведения о государственной регистрации Общества: ОГРН 1187847190761, дата государственной регистрации 04.07.2018.

Основной вид деятельности Общества в отчетном году: Деятельность по управлению холдинг-компаниями (код ОКВЭД 70.10.2).

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и составлен из номинальной стоимости доли единственного участника Общества.

Единственным участником Общества является Эрифай Инвестментс Лимитед (ARIFY INVESTMENTS LIMITED), страна происхождения - Кипр, которому принадлежит доля номинальной стоимостью 10 000,00 (Десять тысяч рублей) рублей 00 коп., что составляет 100% уставного капитала.

1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества:

Филиалы, представительства и обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Генеральным директором общества является Морозов Сергей Евгеньевич, исполнявший обязанности главного бухгалтера.

2. Численность работников Общества

- за 2021 год – 1 человек;
- за 2022 год – 1 человек.

3. Основные положения Учетной политики:

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (Зарегистрировано в Минюсте России

15.10.2020 № 60399). Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Затраты на все виды ремонта основных средств включаются в состав затрат отчетного периода. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126 н. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Оценка финансовых вложений ведется при их выбытии (для финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость) производится:

- по акциям, облигациям-по первоначальной стоимости первых и времени покупок (ФИФО);

-по векселям, депозитным сертификатам, депозитным вкладам и выданным займам-по стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет МПЗ ведется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» К МПЗ относятся активы, используемые в качестве сырья, материалов для выполнения работ, оказания услуг, используемые для управленческих нужд организации. МПЗ отражаются в бухгалтерском учете Организации по их фактической себестоимости.

Расходы Общества учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России 06.05.1999 №33н. Учет затрат в Обществе ведется на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». К общехозяйственным расходам относятся административно-управленческие расходы, арендная плата за помещение общехозяйственного назначения, расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг. Списание общехозяйственных расходов производится ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

С целью недопущения создания скрытых резервов и своевременного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности обязательные (установленные отраслевым законодательством РФ) для осуществления деятельности расходы Общества в условиях отсутствия выручки от основной деятельности признаются Обществом прочими расходами и отражаются на счете 91 «Прочие расходы» (п. 4 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Признанные Обществом санкции за несоблюдение правил налогообложения, а также правил и сроков сдачи отчетности, в том числе во внебюджетные фонды РФ, учитываются на счете 99 «Прибыли и убытки».

Расходы будущих периодов отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов», а в дальнейшем списываются в состав затрат равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

Организация в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» признает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату.

Отражение в бухгалтерском учете создания резервов по сомнительным долгам, списания невостребованных долгов, ранее признанных сомнительными, присоединения неиспользованных сумм резервов по сомнительным долгам к прибыли отчетного периода, следующего за периодом их создания, производится на счете 63 в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета.

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н. Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам.

Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам), признаются в учете

Организации операционными доходами. Проценты, дисконт по векселям, представленным займам признаются в составе доходов, ежемесячно исходя из установленной доходности.

4. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 02 июля 2010 года № 66н.

Совокупностью принятых в Обществе способов ведения бухгалтерского учета и оценки статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Обществом представлена расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

5. Информация о связанных сторонах

Единственный участник Общества: ВУДИКО ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (WOODIKO HOLDING LTD). Общество по состоянию на 31.12.2022 г. не имеет дочерних и зависимых обществ.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны/период	Характер отношений	Виды операций
1	2	3	4
Участники основного Общества			
1.	ARIFY INVESTMENTS LIMITED	Общество имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	
Единоличный исполнительный орган			
2.	Морозов Сергей Евгеньевич		

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не получало обеспечения в форме

залога имущества связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не выдавало обеспечения в форме поручительств и в форме залога третьим лицам под обязательства связанных сторон.,

6. Прочая информация

- Выделение отчетных сегментов не требуется
- Участия в совместной деятельности не было
- Договоры доверительного управления имуществом не заключались
- Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства отсутствуют
- Организация не имеет намерений прекращения деятельности.

Генеральный директор



С.Е. Морозов

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	10 633	-	29 420	(3 359)	-	-	-	-	36 695
	5311	за 2021г.	7 280	-	3 367	(13)	-	-	-	-	10 633
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	134 355	-	-	-	-	-	134 355
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2022г.	10 633	-	163 775	(3 359)	-	-	-	-	171 050
	5310	за 2021г.	7 280	-	3 367	(13)	-	-	-	-	10 633

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - в всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - в всего	5510	за 2022г.	1 500	-	15 575	-	(1 746)	-	-	-	364	331	16 024	-	
	5530	за 2021г.	176	-	1 354	-	(29)	-	-	-	-	-	1 500	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 350	-	6 494	-	(1 350)	-	-	-	-	-	6 494	-	
	5531	за 2021г.	120	-	1 230	-	-	-	-	-	-	-	1 350	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	6	-	5	-	(6)	-	-	-	-	-	5	-	
	5532	за 2021г.	29	-	6	-	(29)	-	-	-	-	-	6	-	
Прочая	5513	за 2022г.	145	-	9 076	-	(390)	-	-	-	364	331	9 525	-	
	5533	за 2021г.	27	-	118	-	-	-	-	-	-	-	145	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	1 500	-	15 575	-	(1 746)	-	-	X	364	331	16 024	-	
	5520	за 2021г.	176	-	1 354	-	(29)	-	-	X	-	-	1 500	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	7 282 7 282	- -	- -	(7 282) -	- -	- -	- -	- 7 282	
прочая	5554 5555 5575	за 2022г. за 2022г. за 2021г.	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- X X	- X X	- - -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	3 680 3 188	201 610 846	6 336 1	(33 974) (354)	- -	364 -	331 -	178 348 3 680	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	2 2	4 000 -	- -	(2) -	- -	- -	- -	4 000 2	
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	697 222	877 483	4 1	(828) (9)	- -	364 -	331 -	1 445 697	
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	- -	500 -	- -	(500) -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	2 886 2 870	187 617 361	6 333 -	(32 644) (345)	- -	- -	- -	164 191 2 886	
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	95 94	8 617 1	- -	(1) -	- -	- -	- -	8 711 95	
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	3 680 3 188	201 610 846	6 336 1	(33 974) (354)	- -	X X	364 -	331 -	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	2 400	2 400
Отчисления на социальные нужды	5630	585	571
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	108	114
Итого по элементам	5660	3 093	3 085
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 093	3 085

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров