

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2022 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«БайкалСтройТэк»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «БайкалСтройТэк», юридический и фактический адрес: 188689 ОБЛАСТЬ ЛЕНИНГРАДСКАЯ, РАЙОН ВСЕВОЛОЖСКИЙ, ДЕРЕВНЯ СУОРАНДА, КОЛТУШСКОЕ ШОССЕ 4 КИЛОМЕТР, ДОМ 6/4, ПОМЕЩЕНИЕ 15

Дата государственной регистрации: «06» ноября 2014г.

ОГРН: 1143850047890

ИНН: 3849038867

КПП: 470301001

Зарегистрировано в ИФНС по Всеволожскому району Ленинградской области 14.01.2019 г

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

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

Численность работающих на конец 2022 г. составила 429 человек.

Основной вид деятельности Общества: Строительство жилых и нежилых зданий.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 10 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2022 году составили **1 308 284 955** руб. (без НДС).

Доходы от реализации в 2022 году прочего имущества составили **1 515 718** руб. (без НДС).

Прочие доходы составили **12 161 323** руб. (без НДС), в т.ч. реализация ОС

Прочие доходы Отчисления в оценочные резервы **1 478 638** руб. (без НДС)

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили **1 231 949 681** руб. (без НДС)

Прочие расходы составили **8 678 618** руб. (без НДС)

Отчисления в оценочные резервы **2 539 738** руб. (без НДС)

4. Финансовый результат, полученный от хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный от деятельности в 2022 году составил **67 397 129** руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли составила **76 131 260** руб.

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **76 131 260** руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила **15 226 253** руб.

6. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом № 2/ УП от 1 января 2022 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС проводилась на 31 декабря 2022 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и изготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки учитывается по новым правилам ФСБУ 5/2019 зависит от срока ее использования и стоимости, срок полезного использования превышает 12 месяцев и стоимость больше лимита ОС погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, учитывается по новым правилам ФСБУ 5/2019 срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества создан на 31 декабря 2022 года.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по виду номенклатуры (Основная), видам затрат на производство.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: сырье и материалы, амортизация основных средств, заработная плата, страховые взносы и т.д.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов и платежей Общества создан на 31.12.2022 года.

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

- 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.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

7. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность организации

В 2022 г. организацией были приобретены и введены в эксплуатацию основные средства на общую сумму **39 860 939** руб., основные средства приобретенные в лизинг на общую сумму **118 250 221** руб., На конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств составила **191 674 703** руб.

Выручка от реализации строительных услуг и прочих доходов без учета резервов за 2022 г. составила **1 321 961 996** руб., что в 1,13 раза больше по сравнению с 2021 г. Себестоимость сложилась из расходов покупных материалов, амортизационных отчислений, материальных затрат и прочих расходов, что в итоге составило **1 169 465 651** рублей.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 г. составил **8 913 719** руб.; резерв по отпускам по состоянию на 31.12.2022 г. составляет **7 186 894** руб. По данному резерву сформирован отложенный налоговый актив в размере **1 437 379** руб.

Чистая прибыль на 31 декабря 2022 года составляет **59 090 047** рублей.

Дебиторская задолженность Общества состоит из задолженности покупателей и поставщиков и составляет **135 086 915** рублей.

Кредиторская задолженность состоит из задолженности поставщикам и подрядчикам, заработная плата, налоги и составляет **423 616 718** рубль.

Задолженность текущая по налогам и сборам на 31.12.2022 г. отсутствует.

Задолженность текущая по оплате труда отсутствует.

В 2022 г. организация не пользовалась заемными средствами по процентному и беспроцентному займу от других организаций.

По валюте баланса произошло увеличение в 1,1 раза за счет увеличения оборотных активов и приобретения основных средств, и материалов.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли существенно оказать влияние на отчетность и повлиять на экономические решения пользователей отчетности у Общества отсутствуют.

Генеральный директор
Белотелов Е.А.

(подпись)

дата 15.03.2023 г.

