

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерскому балансу и отчетности о финансовых результатах

ООО «Алькон Сталь» на 31 декабря 2022 г.

Периодичность: годовая

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Алькон Сталь»

ИНН 7707776143. КПП 772001001. ОГРН 1127746381817

Юридический адрес: 111123 Москва, ул. Плеханова, д.4, стр.3 пом. 33-34

Ф.И.О. , должность руководителя:

Рожков Игорь Вадимович- генеральный директор

ИНН руководителя организации- 504023493931

Единственным учредителем (Участником) ООО «Алькон Сталь» является Рожков

Игорь Вадимович- размер доли 100%

Размер уставного капитала организации – 100000 руб.

Основной вид деятельности (ОКВЭД) – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Организация является членом СРО Ассоциация « Объединения генеральных подрядчиков в строительстве» протокол № 3782-01 от 07.12.2018г.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений с обособленным балансом.

Действующие обособленные подразделения:

- ООО «Алькон Сталь» КПП 500345001 –Московская область, Ленинский р-н, Горки Ленинские рп, д. Ермолино

-ООО «Алькон Сталь» КПП 502745001- Московская область, г. Людерцы, Пересечение проектируемого проезда №4037 и Транспортной улицы, д.1

Ответственным подразделением по уплате налога на придыль назначено подразделение Ермолино КПП 500345001

2. Основные подходы к составлению бухгалтерской и финансовой отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Алькон Сталь» состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год – тыс. руб., отчетная дата – 31.12.2022 г.

Уровень существенности для детализации статей баланса и отчета о финансовых результатах установлен в размере 5% от валюты баланса.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, планом счетов бухгалтерского учета и инструкции по его применению и нормативными документами ФСБУ.

Изменения в учетной политике

С 01.01.2022 г. ООО «Алькон Сталь» перешло на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному периоду. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ/6/2020. Начальные остатки балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 г.(01.01.2022 г.) скорректированы с учетом требований ФСБУ 6/2020. Срок полезного использования объектов ОС определяется из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 рублей ФСБУ/6/2020 не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором понесены.

Раскрытие информации о корректировках статей отчетности в связи с применением новых ФСБУ

3.1 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Начисление амортизации основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с момента списания объекта основных средств в бухгалтерском учете

Объекты основных средств стоимостью не более 100000 руб., списываются единовременно по мере отпуска в эксплуатацию.

Если появятся факты достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств принимается решение об увеличении его первоначальной стоимости, то такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств

Движение основных средств группам и начисленная амортизация представлено таб.2.1.

3.2.Запасы

Оценка запасов при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения/заготовления группы запасов.

Движение запасов представлено в таб. № 4.1

3.3 Порядок признания выручки

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с методом начисления.

Для учета доходов и расходов при начислении налогооблагаемой прибыли принимается метод начисления, т.е. доходы и расходы признаются в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления (выплаты) денежных средств и иного имущества (работ, услуг)

Для целей налогового учета Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки. Датой реализации услуг считается день отгрузки услуг

3.4. Финансовые вложения

Депозитные вклады учитываются на счете 55.3. Депозиты сроком до 3-х месяцев квалифицируются как денежные эквиваленты.

3.5 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете в величине необходимой непосредственно для исполнения (погашения) по состоянию на отчетную дату. Общество не создает оценочное обязательство по оплате неиспользованных работниками отпусков. В налоговом учете оценочные обязательства не признаются.

4. Краткие сведения об организации:

4.1. По результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2022г. организация имеет следующие экономические показатели:

- выручка по основному виду деятельности ОКВЭД- 41.20 составила
1 515 486 тыс.руб.
- выручка от реализации материалов- 25 237 тыс. руб.
- прочие доходы- 259 тыс.руб.
- получено денежных средств 10 528 тыс. руб.

4.2. Затраты на производство и реализацию услуг выполненных работ :

- материальные расходы- 1 048 855 тыс.руб.
- амортизация – 1 059 тыс.руб.
- расходы по оплате труда – 78 524 тыс.руб.
- отчисления на социальные нужды- 14 606 тыс.руб.
- прочие- 303 тыс.руб.

Управленческие расходы составили:

- расходы по оплате труда – 7 101 тыс.руб.
- расходы на социальные нужды – 1 322 тыс.руб.
- материальные расходы – 2 156 тыс.руб.

Прочие – 1 807 тыс.руб.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период- 95 человек

Средняя заработная плата- 75 тыс. руб.

4.3. Налог на прибыль -19 282 тыс.руб.

Чистая прибыль составила 76 151 тыс.руб.

4.4. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

4.5. Текущая дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 214 553 тыс. руб.

в т. ч.:

- по расчетам с покупателями – 132 029 тыс. руб.
- по расчетам с поставщиками – 51 615 тыс. руб.
- по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами –30 908 тыс. руб.

В ходе проведенной инвентаризации дебиторская задолженность подтверждена актами сверки расчетов.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

4.6. Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. составила 167 375 тыс. руб. в т. ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками -81 542 тыс. руб.
- по расчетам с покупателями -23 306 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами -55 000 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом – 7 527 тыс. руб.

В ходе проведенной инвентаризации кредиторская задолженность подтверждена актами сверки расчетов.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

5. Операции со связанными сторонами

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность

которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами Общества являются:

Генеральный директор Рожков Игорь Вадимович, который получает доходы в виде заработной платы.

Сведениями о бенефициарным владельце не располагаем.

За отчетный период выплаты ключевому управленческому персоналу -генеральному директору- составили 6000 тыс. руб.

Генеральный директор

Рожков И.В.