Пояснительная записка

К годовому бухгалтерскому балансу за 2022год

1.Общие сведения об организации

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «СпецСтрой»

Краткое наименование:

ООО «СпецСтрой»

Дата регистрации: 16 марта 2015года

Юридический адрес: 141401, Московская область, г. Химки, Коммунальный проезд, дом 1, этаж 3, помещение 5, офис 302

ИНН 7718098394 КПП 504701001

ОГРН 1157746196266

ОКПО 29269964 ОКФС 16 ОКОПФ 12300 ОКВЭД 41.20 ОКТМО 46783000

Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № СО-1-17-2868, выданное СРО Ассоциация «Объединение строительных организаций среднего и малого бизнеса». Начало действия с 16 июня 2017года.

Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № СОП-00189-7718098394-00261/14 начало действия с 30 июня 2016года, выданное СРО Ассоциация проектировщиков «Столичное Объединение Проектировщиков»;

Лицензия № 50-Б/01043 от 26.07.2016г. на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений, выданная МЧС РФ. Лицензия № МКРФ 04046 от 13.02.2017г. на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации.

Основными видами деятельности являются:

Строительство зданий и сооружений;

Подготовка строительного участка;

Монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений;

Производство отделочных работ

Иные виды деятельности.

Среднегодовая численность работающих сотрудников на 31 декабря 2021 года составляет 1 человек.

Сведения об учредителях: Николаенко Николай Николаевич.

Уставный капитал ООО «СпецСтрой» по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 10 000 рублей.

1.Основные элементы учетной политики ООО «СпецСтрой»

Положение по учетной политике, применяемое Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2022 г включительно, и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями, Учетная политика призвана:

обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составления отчетности);

обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской(финансовой) отчетности;

обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «СпецСтрой».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией. Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются на основании первичных документов, как типовых, так и разработанных Обществом.

1.Основные средства:

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включается в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

2.Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется по номенклатуре, количеству и сумме. Оценка материально-производственных запасов при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости и заготовления группы МПЗ. Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

3.Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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.

4.Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, 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 активов данного вида. Такие расходы списываются по назначению равномерно в течении периодов, к которым они относятся.

5.Расчеты по налогу на прибыль

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

6.Признаки доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы, Выручка от продажи продукции, работ, услуг признается по методу начисления, то есть по мере выполнения работ.

7.Признание расходов

Расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы. Общество калькулирует полную производственную себестоимость. Общепроизводственные и общехозяйственные расходы относятся на счет прямых затрат с распределением по выручке. Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете № 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Сведения бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс на 31.12.2022года:

Актив баланса

Строка 1210 Бухгалтерского баланса: Запасы

Стоимость запасов организации на 31 декабря 2022 года составляет 2 999 тысяч рублей, в их структуре – строительные материалы, запасные части, тара, специальная оснастка и приспособления, прочие материалы.

Строка 1230 Бухгалтерского баланса: Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составляет 454 030 тысяч рублей.

Строка 1250 Бухгалтерского баланса: Денежные средства и денежные эквиваленты составляют 873 тысячи рублей.

Строка 1260 Бухгалтерского баланса: Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы составляют 46 тысяч рублей, в том числе расходы будущий периодов.

Пассив баланса

Строка 1310 Бухгалтерского баланса: Уставный капитал составляет на 31.12.2022года – 10 тысяч рублей.

Строка 1370 Бухгалтерского баланса: Нераспределенная прибыль – 355 516 тысяч рублей.

Строка 1420 Бухгалтерского баланса: Отложенные налоговые обязательства – 970 тысяч рублей.

Строка 1410, 1510 Бухгалтерского баланса: Заемные средства – составляет 84 915 тысяч рублей.

Строка 1520 Бухгалтерского баланса: Кредиторская задолженность - составляет 16 377 тысяч рублей.

Строка 1540 Бухгалтерского баланса: Оценочные обязательства - составляет 160 тысяч рублей.

Отчет о прибылях и убытках

Общество выполняет весь комплекс строительно-монтажных работ на промышленных объектах и жилищного и гражданского строительства.

Строка 2110 Отчета о финансовых результатах: Выручка за 2022г. Отсутствовала.

Строка 2120 Отчета о финансовых результатах: Себестоимость продаж отсутствовала.

Валовая прибыль(убыток) и прибыль(убыток) от продаж отсутствовала.

Строка 2220 Отчета о финансовых результатах: Управленческие расходы составили

1 719 тысяч рублей.

Прибыль(убыток) от продаж составила – 1 719 тысяч рублей.

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах: Проценты к уплате составила 1 485 тысяч рублей.

Прочие доходы Общества составили 82 035 тысяч рублей.

Прочие расходы Общества составили 78 687 тысяч рублей.

Прибыль(убыток) до налогообложения составил 144 тысячи рублей.

Текущий налог на прибыль составил 15 тысяч рублей.

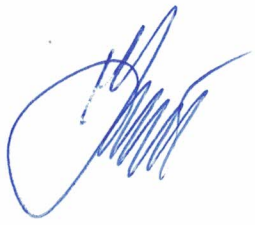
Отложенный налог на прибыль составил 14 тысяч рублей.

Чистая прибыль(убыток) составил 115 тысяч рублей.

Заработная плата, начисленная работникам Общества в 2022 году, составила 722 тысяч рублей (в том числе оценочные обязательства). Текущая задолженность по заработной плате на 31.12.2022 года составила 39 тысяч рублей.

Страховых взносов от заработной платы в 2022 году начислено в размере 72 тысячи рублей.

Просроченной задолженности по оплате страховых взносов и выплате заработной платы на 31.12.2022 года нет.

Генеральный директор  Четырин И.С.