

Приложение (пояснения)

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г
Общество с ограниченной ответственностью «Комплексстрой»

• Основные сведения об организации

1	Полное наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «Комплексстрой»
2	Сокращенное наименование юридического лица	ООО «Комплексстрой»
3	Дата государственной регистрации, серия и номер свидетельства	Свидетельство о государственной регистрации серия 52 №003953130 от 19.10.09 ИФНС по Нижегородскому району г. Н. Новгорода
4	ОГРН	1135257000867
5	Постановка на учет в налоговом органе	Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения: серия 52 № 005065482 от 07.02.2013 ИФНС по Автозаводскому р-ну г.Н.Новгорода
6	ИНН/КПП	5256090933 /525601001
7	Юридический адрес	603043, Нижегородская обл, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, пр-кт Октября, д. 25, помещ. П1
8	Руководитель	Директор Жариков Александр Александрович
9	Банковские реквизиты	042202603 ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Р/сч: 40702810742000025382 БИК 042202603 к/сч 30101810900000000603
10	ОКВЭД	41.20;43.12; 43.2; 43.3; 43.99; 46.73; 47.52; 68.2; 71.1
11	Телефоны	(831)299-48-63

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 году не возникало.

Основной вид деятельности Общества: 41.20 Строительство жилых и не

жилых зданий.

Средняя численность работников за 2022 год – 25 человек.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 32 человека.

2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом от 27 декабря 2021 г.

2.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней стоимости приобретения и заготовления. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, списывается единовременно в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99)

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, возникающие непосредственно в процессе, выполнения строительных, монтажных и ремонтных работ жилых и не жилых зданий.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

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

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.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

2.2. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется средняя стоимость.

Изменений, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты и (или) движение денежных средств, нет.

5. Выручка (доходы) от реализации.

Доходов от реализации в 2022 году составили 742 646 тыс. руб.

Полученная предварительная оплата, авансы на 31.12.2022 – 399 750 тыс. руб.

6. 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 27 948 тыс. руб.

7. Прочие доходы.

Прочие доходы в 2022 году в бухгалтерском учете составила 5 364 тыс. руб. Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 52 тыс. руб.

Сумма разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в размере 5 312 тыс. руб. составляет:

Доходы не принимаемые к НУ	35
Исправительные записи по операциям прошлых лет	5313
Штрафы, пени не принимаемы к НУ	-36

8. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 40 793 тыс. руб., а именно:

Сумма прочих расходов в 2022 году по налоговому учету составила 29 350 тыс. руб.

Сумма разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в размере 11 443 тыс. руб. представляет собой разницу, которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей налогового учета:

Исправительные записи по операциям прошлых лет	5313
Расходы не принимаемые к НУ	962
Санкции за нарушение условий договора	5168,00

9. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2022 году, представляет собой

прибыль 1779 тыс. рублей.

10. Налог на прибыль

По данным налогового учета налог на прибыль за 2022 год равен 2040 тыс. руб.

11. Расшифровка данных бухгалтерской отчетности, не вошедших в пояснения в табличной форме

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль» - 23409 тыс. руб. сформирована следующим образом : Нераспределенная прибыль 2021г (22111 т.р) увеличена на чистую прибыль 2022 г (1779 т.р.) и уменьшена на сумму перевода основных средств в состав малоценного оборудования (482 т.р.) в соответствии с нормами ФСБУ 6/2020.

12. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, не было.

Директор



А.А. Жариков