



ГРУНТМАСТЕР

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ГрунтМастер»

ИНН: 7714501245 КПП: 771001001 ОГРН: 1037739803969

Юридический адрес: 123104, Москва г, пер Большой Палашёвский, д. 14А, этаж подвал, помещение III, комната 12, офис 1

Телефон: 8 (495) 940-55-82

ООО «ГрунтМастер»

ИНН / КПП 7714501245 / 771001001

123104, Москва г, пер Большой Палашёвский, д. 14А,

этаж подвал , помещ. III, комната 12, офис 1

В инспекцию № 10 ФНС РФ г. Москвы

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету за 2022 год

ООО «ГрунтМастер»

Общество с ограниченной ответственностью «ГрунтМастер»

(ООО «ГрунтМастер»)

ИНН / КПП 7714501245 / 771001001.

ОГРН 1037739803969. Зарегистрировано: Свидетельство – серия 77 № 007215775 от 03 июля 2003 года.

Местонахождения: 123104, Москва г, пер Большой Палашёвский, д. 14А, этаж подвал, помещ. III, комната 12, офис 1

Член СРО «СОЮЗАТОМСТРОЙ» (допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства) регистрационный № 733 от 01.08.2019 г

Лицензия на осуществления деятельности по транспортированию отходов I-IV классов опасности № 077 257 от 18.11.2019 г.

ООО «ГрунтМастер» относится к малому предприятию.

Учредителем общества является физическое лицо:

Зайцева Татьяна Ивановна с долей в уставном капитале в размере 100 %

Размер уставного капитала составляет 10 000,00 руб.

Основной вид деятельности – строительство (код ОКВЭД 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий)

Среднесписочная численность за 2022 год составила 100 человек.

Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом № 1-УП/22, 2-УП/22 от 30 декабря 2021 г.

Доходы и расходы определены для целей бухгалтерского и налогового учета методом начисления. По всем объектам амортизируемого имущества организация по бухгалтерскому учету применяет линейный метод начисления амортизации. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ (оказании услуг), организация применяет метод оценки по средней стоимости.

Финансовые показатели:

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	2022 год
1	Выручка основной деятельности	740 340
2	Себестоимость работ, услуг	610 879
3	Валовая прибыль	129 461
4	Управленческие расходы	116 671
	Прибыль (Убыток) от продаж	12 790
	Прочие доходы	119 985
	Прочие расходы	126 464
	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 311
	Текущий налог на прибыль	199
	Штрафные санкции (пени)	1 760
	Чистая прибыль (убыток) составила	4 352

По результатам всей деятельности за 2022 год обществом чистая прибыль составила 4 352 437 рублей 74 копейки.

Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).
- При переходе с 01.01.2022 г. на ФСБУ 6/2020, 31.12.2021 г. :
 - по ОС была установлена ликвидационная стоимость, по каждому объекту, попавшему в перечень корректируемых для перехода на ФСБУ 6/2020, была пересчитана накопленная амортизация, увеличение амортизации в сумме 2 861 958,13 руб. была отнесена на нераспределенную прибыль.
 - ОС со стоимостью ниже установленного лимита, были убраны из состава ОС и их остаточная стоимость была списана на убыток в сумме 354 806,17 руб.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев т/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс.руб.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	155 839	3 382	159 222
Итого по разделу I	1100	155 839	3 382	159 222
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	16 546	175	16 721
Итого по разделу II	1200	261 764	175	261 939
БАЛАНС	1600	417 603	3 557	421 160
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 479	2 507	18 986
Итого по разделу III	1300	16 490	2 507	18 998
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	97 126	1 050	98 176
Итого по разделу IV	1400	132 107	1 050	133 157
БАЛАНС	1700	417 603	3 557	421 160

Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

Объекты основных средств: 139 746 043,42 руб.

- Машины и оборудование (кроме офисного) - остаточная стоимость
131 672 682,81 руб.

- Транспортные средства – остаточная стоимость – 7 235 901,78

- Другие виды основных средств - остаточная стоимость 837 458,83 руб..

Дебиторская задолженность всего: 227 854 259,98 руб.

По расчетам с покупателями и заказчиками – 117 320 092,01 руб.

По расчетам с поставщиками и подрядчиками – 109 557 091,72 руб.

По расчетам по прочим операциям с работниками организации – 703 137,71 руб.

По расчетом с бюджетом – 273 938,54 руб.

Долгосрочные обязательства:

Расчеты по арендным обязательствам (лизинг) – 47 307 957,65 руб.

Краткосрочные обязательства:

Расчеты по краткосрочным займам – 24 384 447,69 руб.

Кредиторская задолженность всего: 463 513 451,53 руб.

По расчетам с поставщиками и подрядчиками – 356 131 781,01 руб.

По расчетам с покупателями и заказчиками – 48 255 238,06 руб.

По расчетом с бюджетом – 36 478 785,89 руб.

По расчетом с персоналом по оплате труда и прочим операциям – 22 647 646,57 руб.

Решением единственного участника общества, принятым 30 марта 2022 года

1. Утвержден Годовой отчет за 2022 год в составе:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Пояснительная записка.

2. Приняло решение полученную чистую прибыль за 2022 год в сумме 4 352 437 рублей 74 копейки оставить нераспределённой.

Генеральный директор



Федёра В.Н.

Главный бухгалтер



Алексеева Т.И.