



СПЕЦТРОЙ

Общество с ограниченной ответственностью «Спецстрой-Р»

115404, г. Москва, ул. 6-я Радиальная, д. 28 стр. 11, каб. 1
Тел.: +7 (495) 221-61-40 Факс: +7 (495) 327-39-32

info@sptr.ru
www.sptr.ru

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

ООО «Спецстрой-Р» зарегистрировано 31 марта 2017 года.

Юридический адрес: 115404, г. Москва, ул. 6-я Радиальная, д. 28, стр. 11, каб. 1

Почтовый адрес: 115404, г. Москва, ул. 6-я Радиальная, д. 28, стр. 11, каб. 1

ИНН: 7724405942

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022 год составила 81 человек.

Основной текущей деятельностью в 2022 году являлась оптовая торговля неспециализированная.

ООО «Спецстрой-Р» не имеет обособленных подразделений по месту нахождения недвижимого имущества:

Общество находится на основной системе налогообложения, не зарегистрировано в реестре субъектов малого и среднего бизнеса.

Участником Общества:

1.1.1. Червяков Владимир Викторович, ИНН 773316340059. Доля в уставном капитале – 100%.

Уставной капитал Общества составляет 20 000 рублей. Деятельность фирмы определена Уставом. Форма собственности – частная собственность учредителей. Генеральный директор (исполнительный единоличный орган общества) – Васюк Сергей Николаевич, утверждён решением общего собрания участников (протокол от 23.11.2016 г., решение о продлении полномочий от 25.04.2021)

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств. Основные средства в отчетном периоде отражены по фактическим затратам за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года, по операциям пересчета в рубль (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.2 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу,

принятые к учету, учитываются в составе материально-производственных запасов. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по фактическим затратам за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений, в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (основание: п. 9 ФСБУ 6/2020). Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Резервный фонд на ремонт основных средств не создается. Переоценка основных средств не осуществляется. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств (п. 5 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»).

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

2.4. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Резервы сомнительных долгов не создаются.

2.5. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим,

инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

2.6. Уставный капитал

Уставный капитал – 20 000 рублей. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

2.7. Кредиты и займы полученные

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) включаются в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно), в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.8. Доходы

Выручка от реализации товаров, оказания услуг отражалась по мере отгрузки, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.9. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к проданным товарам, оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с реализацией товаров, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация об основных средствах и объектах незавершенного строительства приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства в кассе	59	63	45

Средства на расчетных счетах	39 551	6 189	27725
Валютные счета	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	39 610	6 252	27 770

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

3.5. Капитал

3.5.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 20 000 рублей.

Участник Общества:

Червяков Владимир Викторович, ИНН 773316340059.

Доля в уставном капитале – 100%.

3.5.2. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:
(тыс. руб.)

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Итого добавочный капитал (строка 1350 бухгалтерского баланса)	-	-	-

3.5.3. Резервный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса Общество учитывает:
(тыс. руб.)

Наименование статей резервного капитала	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Итого резервный капитал (строка 1360 бухгалтерского баланса)	-	-	-

3.6. Кредиты и займы

Заемные средства на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Основная сумма долга по долгосрочным кредитам	-	-	-
Итого заемные средства (строка 1410 бухгалтерского баланса)	-	-	-
Основная сумма долга по краткосрочным кредитам	-	2 000	2 000
Проценты по краткосрочным кредитам	-	-	10
Итого заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)	-	2 000	2 010

Начисленные проценты отражены в строке «Проценты к уплате» отчёта о финансовых результатах.

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована от продаж готовой продукции, услуг по видам: (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022	2021
Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	3 722 567	3 427 897

3.9. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам: (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022	2021
Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	3 672 570	3 363 239

4. Другая информация.

4.1 Связанными сторонами

Общества признаются лица, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Связанными лицами Общества являются участники Общества (бенефициарные владельцы):

4.1.1. Червяков Владимир Викторович, ИНН 773316340059. Доля в уставном капитале – 100%.

По итогам деятельности предприятия за 2021 год и за 9 месяцев 2022 года были выплачены дивиденды.

4.1.2. Васюк Сергей Николаевич – генеральный директор, ИНН 772024853164 за 2022 год оплата труда составила 1 425 тыс. руб., указанная сумма включает налог на доходы физических лиц.

4.2. Условных фактов хозяйственной деятельности за отчетный период не было.

4.3. ФСБУ 25/2018 не ведется согласно Учетной политике Общества.

4.4. События после отчетной даты

События после отчетной даты, повлиявшие на отчетность за 2022 год, отсутствуют

4.5. Прочая информация

Общество в период 2021 – 2022 г.г. произвело единовременно корректировку балансовой стоимости ОС на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 6/2020) упрощенно (п. 49 ФСБУ 6/2020). Пересчитали амортизацию за период использования ОС, исходя из новых параметров, разницу отнесли на Счет 84 в сумме 376 541,24 рублей. Изменение отражено в Бухгалтерском балансе по стр. 1150, 1370 на 31.12.2021 г. и Отчете об изменениях капитала в стр. 3212 и 3200.

Генеральный директор



Васюк С.Н.