Общество с ограниченной ответственностью "СтройТехЛизинг"

ИНН 9715264199, КПП 770401001,

119270, Российская Федерация, Москва г., Лужнецкая наб., дом № 2/4, строение 4, этаж 3, комната 22

г. Москва

25 марта 2023г.

Пояснительная записка к финансовой отчетности ООО «Стройтехлизинг» за 2022 год

1. Общие сведения

1) Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ООО «СТРОЙТЕХЛИЗИНГ»
2) Зарегистрировано ИФНС № 46 г. Москва 28.06.2016 г. ОГРН 1167746605784
3) ИНН 9715264199, КПП 770401001,
4) Юридический адрес: 119270, Москва г, Лужнецкая наб., дом № 2/4, строение 4, этаж 3, комната 22
5) Уставный капитал организации: 100 000,00 (Сто тысяч) рублей, оплачен полностью.
6) Участники общества: Азаров Владимир Ильич является Единственным участником 100 % долей владения
7) Форма собственности – частная.
8) Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.20
9) Среднесписочная численность сотрудников за 2022 года составила 7 человек.
10) Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2022 года и была направлена на получение доходов. Общество относится к Субъектам малого и среднего предпринимательства, зарегистрированное в соответствии с законодательством Российской Федерации и соответствующие условиям, отражено в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.08.2018 г.

2. Информация об аффилированных лицах на 31.12.2022 г.

Почекаев Александр Сергеевич- является Единоличным исполнительным органом и аффилированным лицом.
Азаров Владимир Ильич - является Единственным участником и аффилированным лицом (100% доля владения)

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «СТРОЙТЕХЛИЗИНГ» утверждена приказом Генерального директора. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, на основании:
Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
Приказа «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению» №94н от 31.10.2000 г. и другими нормативными документами с учетом последующих изменений и дополнений в них.

Общество формирует оценочный резерв отпусков.
Бухгалтерский учет ведется методом начисления.
Применяется линейный метод амортизации.
Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
В бухгалтерском учете перевод долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную задолженность, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней, не осуществляется.
В бухгалтерском учете перевод краткосрочной задолженности по кредитам и займам в долгосрочную задолженность не осуществляется.
Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).
Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
Учетная политика ООО «Стройтехлизинг» обеспечивает соблюдение следующих основных требований:
- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты)
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская скрытых резервов (требование осмотрительности)
- рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не столько из правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования

4. Изменения учетной политики в 2022 году:

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год внесены следующие изменения:
1) Внесены следующие существенные изменения с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства (далее – ОС)» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:
• новый лимит стоимости для отдельного объекта ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020, Приложение к Письму Минфина РФ от 18.01.2022 № 07-04-09/2185, Письмо Минфина РФ от 25.08.2021 № 07-01-09/68312);
• определение критерия существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) (п. 10 ФСБУ 6/2020);
• классификационные виды и группы ОС, применяемые в организации (п. 11 ФСБУ 6/2020);
• периодичность начисления амортизации ОС;
• момент начала и прекращения начисления амортизации ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020);

• порядок проверки элементов амортизации, а также уровень и иные критерии существенности, соответствие которым влечет за собой пересмотр элементов амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020);
• порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - альтернативный (п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020);
• порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - перспективный (п. п. 25, 26 ФСБУ 26/2020).

5. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

В отчетном году выручка ООО «СТРОЙТЕХЛИЗИНГ» составила:
по основному виду деятельности – 4 355 166,65 руб.,
проценты к получению 108 127 535,51 руб..
прочие доходы: 1 101 765,75 рублей.

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году, составили – 143 531,87 руб.

Амортизация 29 087,42
Лицензирование (разрешение на деятельность СРО) – 114 444,45 руб.
ИТОГО 143 531,87

Сумма управленческих расходов в 2022 г. составила – 23 148 883,53 руб.

Списание стоимости спецодежды 13 035,83 руб.
Аренда нежилых (офисных) помещений 1 852 833,24 руб.
Аудиторские услуги 115 000,00 руб.
Взносы в ФСС от НС и ПЗ 150 166,09 руб.
Интернет трафик 318 300,00 руб.
Канцтовары 8 748,60 руб.
Взносы СРО 487 507,44 руб.
Страхование гражданской ответственности 5 135,87 руб.
Обучение и повышение квалификации сотрудников 207 000,00 руб.
Оплата больничного 38 589,00 руб.
Оплата труда 16 842 323,25 руб.
Почтовые услуги 1 134,33 руб.
Программное обеспечение, услуги обновления, продление 72 356,83 руб.
Прочие расходы 40 265,81 руб.
Расходные материалы к оргтехнике, сервисное обслуживание 42 183,34 руб.
Страховые взносы 2 752 358,63 руб.
Уборочные работы внутренних помещений 157 200,00 руб.
Услуги связи 44 745,27 руб.

Итого 23 148 883,53 руб.

Прочие расходы 2022 г. составили – 30 712 177,49 руб.
Резервы на оплату отпусков на 31.12.22 г. – 1 185 тыс. рублей.

Информация о выплатах в пользу управленческого персонала является коммерческой тайной на основании «Положение о коммерческой тайне ООО «СтройТехЛизинг» № 04/17 от 24.04.2017 г., утвержденное Приказом Генерального директора № 02/17 от 24.04.2017 г.

Выплат учредителю в 2022 г. не производилось.

За 2022 год прибыль Общества до налогообложения составила – 689 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль – 161 тыс. руб.
Чистая прибыль отчетного периода составила – 6 тыс. руб.

6. В связи со вступлением в силу новых ФСБУ учета в отчетности сделаны следующие корректировки:

Основные средства
Учет основных средств ведется с 2022 года ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н., в связи с чем в 31.12.2021г. были осуществлены операции по пересмотру сроков полезного использования каждого объекта основных средств, и также переводу основных средств которые ранее учитывались в составе основных средств, признанных несущественными в целях бухгалтерского учета в малоценные объекты и единовременным списанием балансовой стоимости таких объектов на нераспределенную прибыль.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	38	69	107
Итого по разделу I	**1100**	**580**	**69**	**648**
БАЛАНС	**1600**	**5 472 146**	**69**	**5 472 215**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 041	55	10 096
Итого по разделу III	**1300**	**10 141**	**55**	**10 196**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	14	14
Итого по разделу IV	**1400**	-	**14**	**14**
БАЛАНС	**1700**	**5 472 146**	**69**	**5 472 215**

6. Сведения по дебиторской задолженности за 2022 год:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	3 152 162	-	2 853 710	-
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	24 987	-	25 833	-
Авансы выданные	за 2022г.	110 790	-	149 680	-
Прочая	за 2022г.	3 016 385	-	2 678 197	-

	за 2022г.	-	-	-	-
Итого	за 2022г.	3 152 162	-	2 853 710	-

7. Сведения по кредиторской задолженности за 2022 год:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	5 459 299	5 533 774
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	731 468	730 108
авансы полученные	за 2022г.	3 262 458	2 909 774
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	305	226
кредиты	за 2022г.	-	-
займы	за 2022г.	1 180 813	1 239 703
прочая	за 2022г.	284 255	653 963
	за 2022г.	-	-
Итого	за 2022г.	5 459 299	5 533 774

8. Условия осуществления хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации Соответственно, на бизнес-Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.
Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России.
Российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.
Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.
Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.
Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на

деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

9. События после отчетной даты.

В период после 31 декабря 2021 г. не произошло событий, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на 31 декабря 2021 г. и за отчетный год. Все Факты хозяйственной деятельности, относящиеся к отчетному периоду, на дату составления отчетности отражены в учете.
В подтверждение непрерывности деятельности ООО «Стройтехлизинг», ее продолжения в ближайшем будущем, в течение 2023 года, Финансовая отчетность за 2022 год подготовлена на предположении о непрерывности деятельности ООО «Стройтехлизинг» и продолжении его деятельности в ближайшем будущем, сообщаем:
Ведется активная работа по заключению новых договоров.
Данные события должны благотворно повлиять на финансовые показатели Общества и способствовать увеличению чистых активов.
У ООО «Стройтехлизинг» нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации, прекращении коммерческой деятельности либо в поиске защиты от кредиторов.

Генеральный директор Почекаев А.С.