

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Строительно-монтажное управление №1»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Строительно-монтажное управление №1 »:

Дата государственной регистрации: «27» марта 2014г.

ОГРН: 1146324002879

ИНН: 6324048564

КПП: 633001001

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 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2022г. составила 1300 человек.

Основной вид деятельности Общества : Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Директор (Каменский Николай Владимирович).

Деятельность осуществлялась Обществом с 01 января 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 10 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации по основному виду деятельности в 2022 году составили 1 736 370 632 руб. (без НДС):

3. Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость реализованной продукции составила по итогам в 2022 году составили 1 819 192 700 рублей (без НДС)

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Сумма расходов составила: 75 988 070 рублей (без НДС)

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный в 2022 году составил 107 752 435 рублей.

5. Проценты к получению

Проценты к получению по займам, выданным составили: **59 268** рублей

6. Проценты к уплате

Проценты к уплате по итогам 2022 года составили **87 454 224** рублей

7. Прочие доходы

Прочие доходы в 2022 году составили **519 565 402** рублей

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила **-165 607 873** рублей

7. Расчеты по налогу на прибыль

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

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **13 559 510** рублей.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила **20%**. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 году составила **2 711 902** рублей

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила **50 779 520** рублей.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2022 году составил **177 809 928** руб.

9. Сведения об учетной политике организации

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.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС. На 01.01.2022 года проведена корректировка балансовой стоимости с учетом Требований ФСБУ 6/2020.

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 МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Стоимость специальной оснастки, специальной одежды, в зависимости от установленного срока эксплуатации, погашается :

-если срок службы спецодежды, не превышает 12 месяцев, то единовременно в момент ее выдачи сотрудникам;

-если срок службы спецодежды, составляет более 12 месяцев, то расходы на спецодежду признаются равномерно в течение срока ее использования.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры.

К прямым расходам, связанным с выполнением работ и оказанием услуг относится: амортизация основных средств, материалы, заработная плата работников, непосредственно осуществляющих строительные- монтажные работы, строительные- монтажные работы, принятые от субподрядчика, непосредственно связанные с выполнением строительные- монтажных работ.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и счета 23 «Вспомогательное производство», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

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).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров(п. 13 ПБУ 5/01).

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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.

Резервы под оценочные обязательства не создаются.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).

10. Сведения о событиях после отчетной даты.

Сведения о **событиях после отчетной даты** отсутствуют.

11.Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности: судебные разбирательства, разногласия с налоговыми органами, отсутствуют.

12. Финансовые вложения.

В 2022 году получено кредитов и займов на сумму 324 169 236 рублей. Погашено на сумму 426 181 314 рублей.

13..Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности.

**Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. составила 196 633 437 руб.,
сумма кредиторской задолженности на 31.12.2022 г. составила 930 916 041 руб.
Просроченной задолженности по состоянию на 31.12.2022 года нет.**

Директор: Каменский Николай Владимирович

Главный бухгалтер: Иванова Маргарита Юрьевна