Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
ООО «Строймех-Сервис»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Строймех-Сервис» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Информация об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Строймех-Сервис».

Краткое наименование организации: ООО «Строймех-Сервис» (далее – Общество).

ИНН 4501084464 КПП 450101001, ОКТМО 37701000 ОГРН 1024500513201.

Юридический и почтовый адрес: 640011, г.Курган, ул.Достоевского, д.67.

Ф.И.О., должность руководителя организации: Халиулин Рустам Зинурович , Директор (с 14.02.2023), в отчетном периоде – Антонов Владислав Иванович.

Среднесписочная численность работников за 2022 год: 1 чел .

Размер уставного капитала организации: 15 556,00.

Дата и номер записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016 №ЮЭ 9965-20-7987421 (микропредприятие).

Основные виды деятельности организации: 68.20 2 Аренда и управление собственным и арендованным имуществом.

Филиалы и представительства отсутствуют.

Учредителями Общества являются:

Антонова Е.А., доля в уставном капитале 20%
Бесценный Н.Н., доля в уставном капитале 20%
Халиулин Р.З., доля в уставном капитале 40%
Ромашов Д.В., доля в уставном капитале 20%.

Сведения об учетной политике

Учетная политика Общества утверждена приказом от 25.12.2021

Способ определения выручки: По начислению

Расходы признаются: По начислению

Все расходы по займам признаются прочими расходами: ежемесячно

Оценка финансовых вложений осуществляется: по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений

Последствия изменений учетной политики: перспективно

МПЗ списываются на расходы по мере отпуска в производство. Учитываются по первоначальной стоимости, в которую входит стоимость приобретения.
Доходами и расходами по обычным видам деятельности, являются доходы и расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду. Иные доходы и расходы являются прочими
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется. При формировании бухгалтерской отчетности не применяется 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденные Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Общество применяет ФСБУ 6/2020 перспективно, только ко вновь введенным основным средствам.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается сумма, уплаченная поставщику.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом.

1. **Раскрытие существенных показателей.**

Основные средства

Наличие и движение основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Поступило	выбыло/исправление ошибок	Начислено амор	

		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	тизации	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	за 2022 г.	11 521	-9 360	245	-10 734	8 883	-109	1 032	-586
	за 2021 г.	11 521	-9 167	0	0	0	-193	11 521 3	-9 360
Здания	за 2022 г.	11 135	-8 974		-10 635	8 784	-69	500	-258
	за 2021 г.	11 135	-8 780				-193	11 135	-8 974
Прочее	за 2022 г.	386	-386	245	-99	99	-41	532	-328
	за 2021 г.	386	-386					386	-386

Незавершенные капитальные вложения.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за периоды	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	Прочее выбытие	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п., всего, -	За 2022г.	0	245	(245)	0	0
	За 2021г.	0	0	0	0	0
в том числе: приобретение оборудования	За 2022г.	0	245	(245)	0	0
	За 2021г.	0	0	0	0	0

Изменение стоимости основных средств не производилось.

Нематериальные активы отсутствовали.

В составе финансовых вложений на 31.12.2020 и 31.12.2021 отражены выданные займы в составе 133 тр., в 2022 году указанные займы выбыли по результатам инвентаризации.

В составе денежных средств отражены остатки по расчетным счетам.***4.7.Запасы.***

Наличие и движение запасов.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	резерв	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот между их группами (видами)	себестоимость	резерв
					себестоимость	резерв				
Всего запасы,	За 2022г.	141			(141)				0	(-)
в т.ч.: материалы	За 2021г.	0		141	(0)				141	(-)

Запасов, которые переданы в залог по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 г. нет.

Наличие дебиторской задолженности.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) - всего,	245	1273	834
в том числе			
Покупатели и заказчики	*234*	*632*	*619*
Авансы, выданные поставщикам		*308*	*63*
Прочие дебиторы	*11*	*333*	*152*

Резерв по сомнительным долгам не начислялся

Капитал и резервы

Уставный капитал.

Уставный капитал на 31.12.2022 г. составляет 16 тыс. рублей.
Резервный капитал не создается Обществом.

Добавочный капитал.

Добавочный капитал на 31.12.2021, 31.12.2020 составляет 7585 тыс. рублей.. В 2022 году добавочный капитал учтен в составе нераспределенной прибыли.
Добавочный капитал на 31.12.2022 отсутствует.

Кредиторская задолженность.

Наличие кредиторской задолженности.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	281	659	587
Поставщики и подрядчики	137	156	83
Авансы полученные	29	409	400
Задолженность по налогам и сборам	115	94	77
Прочие кредиторы			27

Затраты на производство.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	141	
Расходы на оплату труда	46	45
Отчисления на социальные нужды	14	14
Амортизация	109	193
Прочие затраты	1 199	851
Итого по элементам	1 509	1 103

События после отчетной даты.

Между отчетной датой 31.12.2022 г. и датой подписания данной отчетности в его финансово-хозяйственной деятельности не было фактов, оказавших влияние на бухгалтерскую отчетность 2022 года.

Информация о существенных ошибках

В соответствии с ПБУ 22/2010 данная бухгалтерская отчетность заменяет отчетность за 2022 год (первоначальная) в связи с исправлением существенных ошибок

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, выявленные в годовой (финансовой) отчетности за 2022 год:

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2021 г.» и «На 31 декабря 2020 г.» бухгалтерского баланса сформированы с учетом следующих корректировок в связи допущенными ошибками в данных, отраженных ранее:

АКТИВ	Данные отчетности за отчетный год		Данные отчетности за предыдущий год		Расхождение	
	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.		
Дебиторская задолженность	1 273	834	385	1 426	888	-592
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	0	0	133	133	-133	-133
Прочие оборотные активы	0	0	172	0	-172	0
Итого по разделу II	**1 465**	**887**	**882**	**1 612**	**583**	**-725**
БАЛАНС	**3 626**	**3 242**	**3 043**	**3 967**	**583**	**-725**
ПАССИВ	**Данные отчетности за отчетный год**		**Данные отчетности за предыдущий год**		**Расхождение**	
	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.		
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ						
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-5 669	-6 074	-5 658	-6 069	-11	-5
Итого по разделу III	**1 932**	**1 527**	**1 943**	**1 532**	**-11**	**-5**
Кредиторская задолженность	658	587	64	1 307	594	-720
Итого по разделу V	**1 694**	**1 715**	**1 100**	**2 435**	**594**	**-720**
БАЛАНС	**3 626**	**3 242**	**3 043**	**3 967**	**583**	**-725**

В данные баланса на 31.12.2022 года были внесены изменения, связанные с исправлением ошибок (отражено списание основных средств, задолженности, добавочный капитал, связанный с переоценкой, учтен в составе нераспределенной прибыли)

АКТИВ	на 31.12.2022 г. исправленной отчетности	На 31.12.2022 г. по ранее сданной отчетности	Отклонение
Основные средства	446	2 296	-1 850
Дебиторская задолженность	245	326	-81
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		133	-133
БАЛАНС	**931**	**2 995**	**-2 064**

ПАССИВ	на 31.12.2022 г. исправленной отчетности	На 31.12.2022 г. по ранее сданной отчетности	Отклонение
Капитал и резервы	-47	2 090	-2 137
Кредиторская задолженность	281	208	73
БАЛАНС	**931**	**2 995**	**-2 064**

В данные отчета о финансовых результатах за 2022 г. были внесены изменения, связанные с исправлением ошибок (отражено списание основных средств, задолженности):

Наименование показателя	За 2022 год в исправленной отчетности	За 2022 год по ранее сданной отчетности	Отклонение
Расходы по обычным видам деятельности	-1 509	-1622	113
Прочие доходы	5 304		5 304
Прочие расходы	-7 496	-48	-7 448
Чистая прибыль (убыток)	-1 978	53	-2 031

Директор

ООО «Строймех-Сервис» Халиулин Рустам Зинурович

05.07.2023