

Пояснения к бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «РСУ » за 2022г.

1. Деятельность ООО «РСУ»

ООО «РСУ» (далее - Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.98 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ООО «РСУ» 14.12.2012 года за основным государственным регистрационным номером Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Ингушетия.

Поставлено на учет в соответствии с положением Налогового Кодекса РФ в налоговом органе по месту нахождения МИФНС России по Республике Ингушетия.

2. Связанные стороны

Учредитель –Газдиев Насрудин Масаудинович
Генеральный директор Газдиев Яхья Масаудинович

ООО «РСУ» осуществляет следующие виды деятельности:

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей.

Юридический (почтовый) адрес: 386101, РФ, Республика Ингушетия, г. Назрань, ул. И. Итазова, 19, 8988 810-24-24.

Общество имеет пять Обособленных подразделений на территории РФ:

1. Почтовый адрес ОП, телефоны, факсы офиса: 676282, Амурская область, г. Тында, а/я № 19,
2. Почтовый адрес ОП 199106, г.Санкт-Петербург, ул.Кожевенная линия д.30.кпп 780145001
3. Местонахождение (почтовый адрес) производственных баз ОП: 676282, Амурская область, г. Тында, мкр. Таежный ,кпп 280845001
4. Местонахождение (почтовый адрес) производственных баз ОП: в Ленском улусе Республики Саха (Якутия), 14, Ленский у, п.Пеледуй, 83 км по направлению на север-запад от п.Пеледуй, кпп 141445001,
5. Местонахождение (почтовый адрес) производственных баз ОП: 38, Казачиско-ленском районе Иркутской области Магистральный рп., 24 км по направлению на юго-запад от рп.Магистральный кпп 381845002.
6. Местонахождение (почтовый адрес) производственных баз ОП: 38, Киренский район Иркутской области п.Юбилейный ,7 км по направлению на северо-запад от п.Юбилейный, кпп 381845001.

Обществом для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыты расчетные счета.

- | | |
|--|----------------------|
| 1. Ставропольское отд. ПАО Сбербанк р/сч. | 40702810860350051059 |
| 2. Ф-л ГПБ (АО) Северо-Западный г. Санкт Петербург : | 40702810700150004284 |
| 3. -----/-----/-----/----- | 40702810900150004275 |
| 4. | 40702810800150004278 |
| 5. | 40702810100150004279 |
| 6. | 40702810500150004280 |
| 7. | 40702810800150004281 |
| 8. | 40702810100150004282 |
| 9. | 40702810400150004283 |

Среднесписочная численность работников Общества в 2022 году составила 220 человек.

3. Органы управления Общества

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «РСУ» созданы органы управления и контроля Общества. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором в качестве единоличного исполнительного органа Общества.

3.1. Общее собрание участников Общества

Участники Общества являются: Единственный учредитель -100%

3.2 Генеральный директор Общества

Генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества. Генеральный директор Общества подотчетен Единственному учредителю Общества.

Заработная плата за 2022г. Генерального директора составила 3 288 тыс. руб.

4. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022г. составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

5. Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6. Событие после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н, у Общества отсутствовали.

Все существенные обстоятельства и события, которые подлежат отражению в отчетности определены и включены в отчетность за соответствующие периоды.

7. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

7.1 Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности,

Бухгалтерский учет ведется организацией ООО «» в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

7.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2021 г. нематериальные активы по данным бухгалтерского учета составили 00-00 руб.

7.3. Основные средства

Основные средства Общества по состоянию на 31.12.2022г. по данным бухгалтерского учета составили:

Наименование по разделам	Сумма основных средств на 01.01.2022г. (первоначальная стоимость) тыс. руб.	Приобретено и введено в эксплуатацию в 2022 году	Выбыли в 2019 году, тыс. руб.	Сумма основных средств на 31.12.2022г. (первоначальная стоимость) тыс.руб.
Здание	15950			15950
Сооружения	5851			5851
Земельный участок	6200			6200
Прочие	1330390			1330390
Всего	1 358 391			1 358 391

Для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств, Общество использует счет 02 «Амортизация основных средств».

Сумма накопленной амортизации по объектам основных средств, учитываемых на счете 02.01 «Амортизация Основных средств», составила по состоянию на 31.12.2022 г. – 655 056 тыс. руб.

Актив, удовлетворяющим условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость в бухгалтерском учете составляет от 100 000-00 руб.

7.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, учитываемые на балансе ООО «РСУ», приобретались в течении 2022г на сумму 1015670 тыс.руб.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Наличие и движение материально-производственных запасов

	Остаток на начало отчетного года тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Остаток на конец периода тыс. руб.
Запасы всего	157441	1015670	246072	927039

7.5. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Показатель	На 01.01.2022г.(тыс.р.)	На 31.12.2020г.(тыс.р.)
Расчетные счета, касса	1052851	2222687
Итого:	1052851	2222687

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

7.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества финансовые вложения отсутствуют.

7.7. Капитал и резервы

Источники капитала	Наличие средств			
	на 01.01.2022г.	на 31.12.2022г.	Изменение	
			поступило	израсходовано
1	2	3	4	5
Уставный капитал	10	10	-	-
Резервный капитал	10	10	-	-
Нераспределенная прибыль	199066	1222215	1023149	
Итого	199066	1222215		

Динамика структуры и движения собственного капитала ООО «PCY»:

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 г., составляет 10 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль на конец года составила 1 222 215 тыс. рублей.

7.8. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 01.01.2022	Остаток на 31.12.2022	Изменение
Покупатели и заказчики	1111546	626616	-484930
Авансы выданные	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	-
Налоги и сборы	35345	73326	+37981
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	1030	1342	+312
Расчеты с персоналом по оплате труда, по прочим операциям с подотчетными лицами	1030	1342	+312

Прочие дебиторы		517	1292	+775
ВСЕГО:		1148438	702576	-445862

7.9. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 01.01.2022	Остаток на 31.12.2022	Изменение
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3247774	3535160	+287386
Авансы полученные			
Налоги	11238	35062	+23824
в том числе:			
- текущая задолженность по социальному страхованию и	790	8	-782
- текущая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	10448	35054	+24606
Прочие кредиторы:		433	
- текущая задолженность перед персоналом по оплате труда и операциям с подотчетными лицами		433	+432
- прочие		6	+6
ВСЕГО	3259012	3570661	+311649

8. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах

ООО «PCY»

8.1. Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

8.2. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Косвенные расходы (управленческие и коммерческие) в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров и услуг.

8.3. Отражение финансовых результатов

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 г. составила 1 222 215 руб.

8.3.1. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2022г.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице ниже:

Доходы :

Наименование показателя	За 2022 год
Выручка от продажи работ , услуг собственного производства	2731723
Внереализационные доходы	-
Итого выручка от продаж:	2731723

Расходы проданных товаров, продукции, работ, услуг общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 год
Себестоимость продаж	1436141
Управленческие расходы	1586
Внереализационные расходы	
Налог на прибыль	270848
Итого расходов:	1708575

9. Основные принципы налогообложения

В соответствии с Положением для целей налогообложения ООО «РСУ» определяет доходы и расходы по методу начисления. Положением определены сроки полезного

использования основных средств и порядок определения первоначальной стоимости основных средств в налоговом учете.
По итогам работы ООО «РСУ» за 2022 год была получена чистая прибыль в размере 1 023 148 тыс. руб.

10. Оценочные резервы

При учете оценочных резервов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденному

Приказом МФ России от 06 октября 2008 № 106н (далее ПБУ 21/2008).
В 2022г.

11. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств соответствует пункту 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Создавался резерв на отпуска. Предоставлен расчет резерва.

12. Прочие сведения

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не имеется информации о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, а также не произошли (не выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Судебные разбирательства не возбуждались между нами и нашими дебиторами, кредиторами.

13. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций:

поступления всего 3405458 тыс.руб.в том числе:
поступления арендных платежей от покупателя 19 тыс. руб.
прочие поступления 3405439 тыс. руб.

Платежи всего 2237922 тыс. руб. в том числе:
платежи поставщикам 1625719 тыс. руб.
оплата труда работников 203171 тыс. руб.
платежи в бюджет 72911 руб.
прочие платежи (расходы на услуги банка) 336121 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций отсутствуют.

Денежные потоки от финансовых операций:
Поступления (погашение займов) 4200 тыс.руб.

Платежи всего составили 1900 тыс. руб. в том числе:
предоставление займа физическому лицу 400 тыс. руб.

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4450 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 1 052 851 тыс. руб.

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4500 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 2 222 687 тыс. руб.

Генеральный директор _____ /Газдиев Я.М./

Главный бухгалтер _____ /Орцханова Л.А./

