

Пояснения
к финансовой (бухгалтерской) отчетности
ООО «ЛидерСтрой» за 2022 год.

Полное наименование организации: ООО "ЛидерСтрой"

ИНН: 0278924140

ОГРН: 1160280126412

Место нахождения: 450074, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Зайнаб Бишевой, дом № 4, помещение 3.

Вид деятельности (основной): 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Статус организации: коммерческая, действующая

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКОПФ)

Регистрация в Российской Федерации

Организация ООО "ЛидерСтрой" зарегистрирована в едином государственном реестре юридических лиц 11 ноября 2016 г.

Чем занимается организация, виды деятельности

Основной вид деятельности организации: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Дополнительно организация заявила следующие виды деятельности:

41.10 Разработка строительных проектов
42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
43.11 Разборка и снос зданий
43.12.1 Расчистка территории строительной площадки
43.12.3 Производство земляных работ

43.13 Разведочное бурение
43.21 Производство электромонтажных работ
43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ
43.31 Производство штукатурных работ
43.32 Работы столярные и плотничные
43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
43.34 Производство малярных и стекольных работ
43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ
43.91 Производство кровельных работ
43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
43.99.1 Работы гидроизоляционные
43.99.3 Работы свайные и работы по строительству фундаментов
43.99.4 Работы бетонные и железобетонные
43.99.6 Работы каменные и кирпичные
43.99.7 Работы по сборке и монтажу сборных конструкций
71.11 Деятельность в области архитектуры
71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта
71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

71.12.11 Разработка проектов тепло-, водо-, газоснабжения
71.12.2 Деятельность заказчика- застройщика, генерального подрядчика
71.12.4 Деятельность геодезическая и картографическая
71.12.41 Деятельность геодезическая, кроме создания геодезической, нивелирной и гравиметрической сетей

ООО "ЛидерСтрой" не имеет лицензии.

Учредителем ООО "ЛидерСтрой" является:

Учредитель	доля	стоимость	с какой даты
Шагабутдинова Эльза Мударисовна (ИНН: 023100350215)	100%	10 000 руб.	11.11.2016

Уставный капитал ООО "ЛидерСтрой " составляет 10 000 руб.

Руководителем организации (лицом, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица) является директор Сайгушев Евгений Николаевич.

ООО "ЛидерСтрой" не является учредителем российских юридических лиц.

Бухгалтерский учет и составление отчетности в ООО «ЛидерСтрой» по договору на оказание услуг ведет ООО «Абакус».

В 2022 году среднесписочная численность работников составила 16 человек.

В 2022 году организация получила выручку в сумме 1 075 581,88 тыс. руб., что на 71 910,31 тыс. руб. больше чем в 2021 г. или на 7,16%, больше, чем годом ранее.

По состоянию на 31 декабря 2022 года совокупные активы организации составляли 200 566 тыс. руб.

Чистые активы ООО "ЛидерСтрой" по состоянию на 31.12.2022 составили 45 743 тыс. руб.

Результатом работы ООО "ЛидерСтрой" за 2022 год стала прибыль в размере 6 888,74 тыс. руб.

ФОТ сотрудников ООО «ЛидерСтрой» за 2022 г. составляет 5 557 468,56 руб. (в т.ч. ФОТ директора – 506 554 руб., больничные – 24800 руб.)

Уплаченные в 2022 налоги и взносы:

Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, зачисляемые в Пенсионный фонд РФ – 1 217 187,35 руб.

Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование по дополнительному тарифу, зачисляемые в Пенсионный фонд РФ – 25 838,07 руб.

Страховые взносы на обязательное медицинское страхование, зачисляемые в Федеральный фонд ОМС – 282 166,17 руб.

Страховые взносы по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 160 447,42 руб.

Страховые взносы от несчастных случаев на производстве – 49 794,05 руб.

НДС- 6 375 607 руб.

Налог на прибыль – 1 377 747 руб.

Просроченной налоговой задолженности Общество не имеет.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 – 87 748 тыс. руб., в т.ч.:

ООО «СЗ «МК-СМитиСтрой» (ИНН 0278908941) – 47 435 тыс. руб. (Счет 62.01)
ООО «СЗ «МКД СтройГрупп» (ИНН 0274187978) – 1 948 тыс. руб. (Счет 62.01)
ООО «УралСтройМашКомплект» (ИНН 0272017949) – 5 492 тыс. руб. (Счет 60.02)
ООО «СпецТрансСтрой» (ИНН 0275081156) – 3 405 тыс. руб. (Счет 60.02)
ООО «Регион-Строй» (ИНН 0273072413) – 2 147 тыс. руб. (Счет 60.02)
ООО «ПромЭко» (ИНН 0275051634) – 1 890 тыс. руб. (Счет 60.02)
ООО «Инспектрум» (ИНН 0273934659) – 2 990 тыс. руб. (Счет 60.02)
Прочие дебиторы – 22 441 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 – 119 384 тыс. руб., в т.ч.:

ООО «СЗ «МКД СтройГрупп» (ИНН 0274187978) – 31 028 тыс. руб. (Счет 62.02)
ООО «СЗ «МК-СМитиСтрой» (ИНН 0278908941) – 1 933 тыс. руб. (Счет 62.02)
ООО «ПромТехСнаб» (ИНН 0278215070) – 17 183 тыс. руб. (Счет 60.01)
ООО «Новотек СМК» (ИНН 0274929299) – 4 569 тыс. руб. (Счет 60.01)
ООО «РостьСтрой» (ИНН 0277920343) – 4 351 тыс. руб. (Счет 60.01)
ООО «Инспектрум-С» (ИНН 0273934659) – 3 538 тыс. руб. (Счет 60.01)
ООО «ЦентрСтройУниверсал» (ИНН 0278217670) – 3 043 тыс. руб. (Счет 60.01)
ООО «НовоСтройИнвес» (ИНН 0274908073) – 2 943 тыс. руб. (Счет 60.01)
ООО «Аквилон-С» (ИНН 0277913360) – 2 907 тыс. руб. (Счет 60.01)
ООО «АНИ строительная компания» (ИНН 0274924903) – 2 450 тыс. руб. (Счет 60.01)
ООО «Арко-Групп» (ИНН 0274955845) – 2 275 тыс. руб. (Счет 60.01)
Прочие кредиторы – 43 164 тыс. руб.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности Общество не имеет.

Организация не применяет специальных режимов налогообложения (находится на общем режиме).

Решения, принятые по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли не принимались.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛидерСтрой» сформирована в полном соответствии с применимым законодательством, исходя из требований, изложенных в Федеральном законе от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в Федеральном ред. закона от 26.07.2019 -№247-ФЗ), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н, Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 2.07.2010 N 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

Учет основных средств ведется согласно Приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Обществом основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами к учету не принимались, достройка, переоценка, реконструкция основных средств не производилась.

Амортизация начисляется линейным методом.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. (в редакции последующих изменений), отнесение объекта основных средств к определенной амортизационной группе осуществляется при вводе объекта средств в эксплуатацию группы основных.

Приобретенные издания (книги, брошюры и иные подобные объекты), а также имущество, первоначальная стоимость которого не более 100 000 рублей за единицу, включаются в состав материальных расходов при списании сырья и материалов.

Расходы на ремонт основных средств, признаваемые в соответствии с учетной политикой организации для целей налогообложения в том периоде, в котором они были осуществлены.

Резерв под предстоящий ремонт основных средств в соответствии с учетной политикой в 2022 году не создавался.

Капитальные вложения, увеличивающие в соответствии с учетной политикой компании первоначальную стоимость основного средства, в 2022 году не осуществлялись.

Учет запасов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» согласно ФСБУ 5/2019.

К материально-производственным запасам относится приобретенное имущество, первоначальная стоимость которого не более 100 000 рублей за единицу.

Учет материально производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы» по фактической стоимости приобретения МПЗ. стоимость приобретенного имущества, включается в состав материальных расходов при его списании.

Списание МПЗ производится по средней себестоимости.

Сырье и материалы учитываются в расходах по средней себестоимости.

В стоимости приобретения материалов, товаров включается сумма всех расходов, связанных с их приобретением и доставкой до места хранения.

При реализации покупных товаров применяется метод оценки по фактической себестоимости.

Налоговый учет ведется в организации на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них данных необходимых для налогового учета в соответствии со ст. 313 и 314 НК РФ, регистры формируются с использованием компьютерной техники и технологии обработки учетной информации 1С.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Организация не создавала в 2022г. резерв на предстоящую оплату отпусков.

Организацией применяется ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», утвержденное утв. приказом Минфина России от 20.11.18 № 236н., положения по бухгалтерскому учету (в частности, ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

В связи с отсутствием фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ЛидерСтрой» и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год указанная информация не подлежит раскрытию.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности а также их последствия отсутствовали как в отчетном так и в предшествующем периоде.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

При подготовке бухгалтерской отчетности ООО «ЛидерСтрой» не выявлена недостаточность данных для полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности в ООО «ЛидерСтрой» отсутствуют.

Риски хозяйственной деятельности.

При оценке рисков хозяйственной деятельности ООО «ЛидерСтрой» руководствовалось Информацией департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Минфина РФ ПЗ 9/2012 «О раскрытии

информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Правовые риски.

Правовые риски общества связаны с изменениями налогового законодательства Российской Федерации. Общество проводит постоянный мониторинг изменений и своевременную адаптацию к текущим требованиям законодательства.

По мнению руководства ООО «ЛидерСтрой», по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы обществом корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Общество способно выполнять свои финансовые обязательства. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Деловая репутация.

Риск потери деловой репутации у Общества отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами.

Риски, связанные с налогообложением.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства общества по состоянию на 31 декабря 2022г.

Соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение общества с точки зрения налогового законодательства стабильно,

Кредитные риски.

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств с контрагентами. Кредитные риски у общества отсутствуют.

Собственник проводит политику, направленную на поддержание уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

ООО «ЛидерСтрой» не является профессиональным участником рынка ценных бумаг и не имеет вложения в акции, котирующиеся на фондовой бирже. Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат.

Определение денежных эквивалентов и составление отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Данные Отчета о движении денежных средств за 2022 год представлены с учетом следующих положений:

- денежные потоки делятся на 2 вида - потоки от текущих операций и потоки от финансовых операций. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Директор ООО «ЛидерСтрой»: _____ / Сайгушев Е.Н.

