

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО "Капитал-Строй "Проект"
за 2023 год**

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Капитал-Строй «Проект».

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «Капитал-Строй «Проект».

1.3. Место нахождения Общества: 420021, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Казань, г Казань, ул Парижской Коммуны, здание 25/39, помещение 1500;

1.4. Общество внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №18 по РТ 03.08.2016г. за основным государственным регистрационным номером 1161690133329.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №007456745 от 03.08.2016г.

1.6. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Ф И.О. участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «Бизнес Содружество»	100%

1.7. Уставный капитал оплачен в размере 10 000 руб., что составляет 100%.

2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Общество с 01/08/2020 перестало относиться к субъектам малого предпринимательства, ПБУ 18/02 применяет с 01.01.2020.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним

составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В декларации по налогу на прибыль за налоговый период 2023 года отражена выручка по договорам с длительным (более одного налогового периода) технологическим циклом.

На основании п. 2 **Статьи 271 НК РФ** – доходы, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, распределяются налогоплательщиком самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов, т.е. пропорционально календарным дням действия договора в 2023 году, и на основании **абз. 3 п. 1 статьи 272 НК РФ** - в случае, если условиями договора предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не предусмотрена поэтапная сдача товаров (работ, услуг), расходы распределяются налогоплательщиком самостоятельно с учетом принципа равномерности признания расходов.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

[illegible]

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	102	301	478
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Данилов Сергей
Алексеевич
(расшифровка подписи)

29 января 2024 г. _____

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло					
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	14 631	-	1 507	-	(10 947)	-	-	-	178	-	5 369
	5530	за 2022г.	26 120	-	11 833	-	(23 571)	-	-	-	1	248	14 631
в том числе:													
	5511	за 2023г.	12 434	-	362	-	(10 317)	-	-	-	-	-	2 479
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	24 320	-	11 607	-	(23 493)	-	-	-	-	-	12 434
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 478	-	894	-	(205)	-	-	-	-	-	2 167
	5532	за 2022г.	1 278	-	201	-	(2)	-	-	-	-	-	1 478
Прочая	5513	за 2023г.	719	-	251	-	(425)	-	-	-	178	-	723
	5533	за 2022г.	522	-	25	-	(77)	-	-	-	1	248	719
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2023г.	14 631	-	1 507	-	(10 947)	-	-	X	178	-	5 369
	5520	за 2022г.	26 120	-	11 833	-	(23 571)	-	-	X	1	248	14 631

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	45 258	1 522	263	(11 647)	-	-	178	-	35 574
	5580	за 2022г.	70 919	1 425	683	(27 991)	-	-	1	223	45 258
	5561	за 2023г.	35 434	1 199	-	(3 834)	-	-	-	-	32 799
	5581	за 2022г.	45 762	1 470	-	(11 798)	-	-	-	-	35 434
	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5582	за 2022г.	4 733	-	-	(4 733)	-	-	-	-	-
	5563	за 2023г.	1 970	197	9	(1 915)	-	-	178	-	658
	5583	за 2022г.	7 958	(70)	90	(6 232)	-	-	1	223	1 970
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	7 826	126	253	(5 870)	-	-	-	-	2 336
	5585	за 2022г.	12 462	-	593	(5 228)	-	-	-	-	7 826
	5566	за 2023г.	28	-	-	(28)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	3	25	-	-	-	-	-	-	28
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	45 258	1 522	263	(11 647)	-	X	-	-	35 574
	5570	за 2022г.	70 919	1 425	683	(27 991)	-	X	1	223	45 258

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	518	199
Отчисления на социальные нужды	5630	157	60
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	5 274	4 227
Итого по элементам	5660	5 949	4 486
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 895	25 693
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 844	30 179

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

Данилов Сергей
Алексеевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

29 января 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (24)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Данилов Сергей
Алексеевич

(расшифровка подписи)

29 января 2024 г. _____