



# Общество с ограниченной ответственностью «Преображение»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Преображение» за 2023 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Преображение» зарегистрировано ИФНС № 46 по г. Москве 12.01.2016 г.

Свидетельство о государственной регистрации № 1167746058930, ИНН 7704342067, КПП 770101001, юридический адрес: 105082, г. Москва, Спартаковский переулок, д-2, стр. 1, эт.3, н.п.27, к.08.

Уставный капитал организации: 10 000 (Десть тысяч) рублей 00 копеек (оплачено 100 %).

Учредители: Громов Алексей Сергеевич — 100% доли в уставном капитале.

Основной вид деятельности: строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 41.20.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 17 человек.

### 2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»; других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

### 3. Основные средства.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по текущей стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Активы (за исключением земельных участков), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов относится на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию. Оценка указанных активов определяется по средней стоимости. Затраты на техническое обслуживание, ремонт, модернизацию указанных активов учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их осуществления.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

#### Изменения в составе основных средств:

| Наименование показателя   | На начало 2023 г. | Поступило объектов | Выбыло объектов |
|---|-------------------|--------------------|-----------------|
|   | тыс. руб.         | тыс. руб.          | тыс. руб.       |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности – всего) |                   |                    |                 |
| Машины и оборудование (кроме офисного)  | 629               | ---                | ---             |
| Офисное оборудование  | 461               | ---                | ---             |
| Сооружения (Блок контейнер 4 шт.)   | 680               | 285                | ---             |
| Итого   | 1 770             | 285                | ---             |

#### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (Заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Изменение краткосрочной дебиторской задолженности на конец отчетного периода по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет:

- увеличения авансов, выданных на выполнение работ, приобретение внеоборотных активов и ТМЦ;
- уменьшения дебиторской задолженности с покупателями и заказчиками.

Изменение краткосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного периода по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет следующих факторов:

- увеличения авансов, полученных от покупателей и заказчиков по договорам;
- увеличения кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками;
- уменьшения объема заемных средств.

## 5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные, с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Организацией систематически (постоянно).

Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) — метод начисления.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления). Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

## 6. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

## 7. Основные показатели деятельности организации за 2023 год.

В отчетном году выручка ООО «Преображение» составила (тыс. руб.):

|    |   |         |
|----|---|---------|
| 1. | По основному виду деятельности          | 456 536 |
| 2. | Прочие доходы : - (начисленные % банка) | 50      |

Затраты на производство и реализацию продукции:

|    |                          |        |
|----|--------------------------|--------|
| 1. | Материальные расходы     | 66 805 |
| 2. | Вывоз мусора             | 2 058  |
| 3. | Аренда блок-контейнеров  | 165    |
| 4. | Аренда туалетных кабинок | 94     |
| 5. | Аренда помещений         | 3 988  |
| 6. | Фонд оплаты труда        | 10 824 |

|     |                               |         |
|-----|-------------------------------|---------|
| 7.  | Страховые взносы              | 2 204   |
| 8.  | Услуги субподрядчиков         | 326 205 |
| 9.  | Переоформление лицензии       | 870     |
| 10. | Программное обеспечение       | 533     |
| 11. | Расходы по аренде автомобиля  | 438     |
| 12. | Прочие расходы                | 2 348   |
| 13. | Прочие (внебюджетные) расходы | 8 905   |

#### 8. Денежные средства.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов отражены в Бухгалтерском балансе, выражены в рублях:

| Остаток денежных средств | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| в российских рублях      | 223 574       | 99 333        | 59 822        |

В составе прочих поступлений отчета о движении денежных средств (стр. 4119) отражены: возврат от поставщиков неизрасходованных денежных средств 8 692 449,20 руб., возврат подотчетных сумм — 8 421,00 руб.

В составе прочих платежей по текущей деятельности отчета о движении денежных средств (строка 4129) отражены: расходы на услуги банка — 2 398 097,07 руб., возврат денежных средств покупателям 14 166 666,66 руб., НДС, уплаченный в бюджет – 2 006 304,12 руб., уплаченный НДС - 4 101 861,00 руб., уплаченные страховые взносы - 2 132 190,05 руб., выплата по договору аренды автомобиля без экипажа – 438 000,00 руб.

В 2023 году были выплачены частично дивиденды учредителю в сумме (с учетом НДС) 18 470 588,00 руб. за 2022 год.

#### 9. Условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

Судебных разбирательств у Организации в настоящее время нет.

#### 10. Информация по отчетным сегментам.

ООО «Преображение» в своей деятельности сегментов не выделяет.

#### 11. Информация о совместной деятельности.

ООО «Преображение» не участвует в совместной деятельности.

## 12. События после отчетной даты.

Решение о выплате годовых дивидендов по результатам хозяйственной деятельности организации за 2023 г. будет принято на собрании единственного участника Общества, которое запланировано на 2 квартал 2024 года. Сведения в выплате дивидендов за 2023 год будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации в периоде их утверждения.

Главный бухгалтер



Мансурова Е.И.