

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и**  
**отчёту о финансовых результатах**  
**ООО «СК «АрбатСтрой» за 2023 г.**

**1 Сведения об Обществе.**

**Наименование общества:**

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «СК «АрбатСтрой».

Сокращенное наименование на русском языке: ООО «СК «АрбатСтрой».

Полное наименование на английском языке: «SK «ArbatStroy» Limited Liability Company

**Место нахождения и почтовый адрес**

Юридический адрес: 690911, г. Владивосток, ул. Анны Щетининой, д. 37, кв. 180

Фактический адрес: 690911, г. Владивосток, ул. Анны Щетининой, д. 37, кв. 180

**Дата государственной регистрации и регистрационный номер**

Дата регистрации: 30.01.2020 г.

ОГРН: 1202500002033

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной Налоговой службы России № 12 по Приморскому краю

**Идентификационный номер налогоплательщика**

ИНН 2543146550 КПП 254301001

**Сведения об участниках Общества и их доля в Уставном капитале:**

- Физическое лицо: Цыганов Евгений Владимирович – 100% - 10 000,00 рублей;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

**Кадровая политика:**

Численность сотрудников - два человека.

Фонд оплаты труда управленческого персонала за 2023 г. – 821 тыс. рублей.

**Методика подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых им содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В отчете о движении денежных средств:

- НДФЛ в сумме 105 тыс. рублей и страховые взносы в сумме 231 тыс. рублей включены в показатель строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников»,
- НДС в сумме 76 тыс. руб. включён в показатель строки 4119 «Прочие поступления от текущих операций».

**Учетная политика**

Учетная политика Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, утверждена приказом руководителя № 1 от 30 января 2020 года.

**Основные положения учетной политики.**

– Для всех объектов основных средств амортизация начисляется линейным способом.

– Материально-производственные запасы организации принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

- 1) расходы по обычным видам деятельности;
- 2) прочие расходы.

– Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

– Для целей бухгалтерского учета затраты на производство учитываются позаказным методом, т.е. все прямые затраты учитываются в разрезе установленных статей калькуляции по отдельным заказам на выполнение строительных работ, остальные затраты учитываются по местам их возникновения и включаются в себестоимость отдельных заказов соответствии с установленным методом распределения.

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

- 1) доходы от обычных видов деятельности;
- 2) прочие доходы.

– Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

– Устанавливается порядок признания выручки в целях ведения бухгалтерского учета по начислению (ПБУ 9/99).

– Исчисляются авансовые платежи по налогу на прибыль ежеквартально по итогам отчетного периода. В соответствии с п. 3 ст.286 НК РФ предприятие оплачивает только ежеквартальные платежи.

– Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются 1 квартал, первое полугодие, 9 месяцев. Задолженность перед бюджетом по авансовым платежам налога на прибыль начисляется.

## **2 Финансово-хозяйственная деятельность.**

**Основной вид деятельности:** Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ.

**Основные средства на балансе на 31.12.2023 г – 40 тыс. руб.**

**Отложенные налоговые активы – 4 тыс. руб..**

**Прочие внеоборотные активы отсутствуют.**

**Запасы – 11 982 тыс. руб., в т.ч.**

– Сырье и материалы – 11 982 тыс. руб.

**НДС – 669 тыс. руб.**

**Дебиторская задолженность – 3 934 тыс. руб., в т.ч.**

– Расчеты с поставщиками – 3 934 тыс. руб.

**Финансовые вложения отсутствуют.**

**Денежные средства на 31.12.2023 г.**

– 51 счет – 19 тыс. руб.

**Открытые расчетные счета в банках:**

**Филиал «Хабаровский» АО «Альфа-Банк»:**

– рублевый 40702810420020004710

**Кредиторская задолженность – 16 471 тыс. руб.:**

– по расчету с бюджетом, персоналом по оплате труда - является текущей.

– Расчеты с покупателями по авансам полученным – 11 728 тыс. руб.

– Расчеты с поставщиками – 4 461 тыс. руб.

**Оценочные обязательства – 37 тыс. руб., в т.ч.:**

– резерв по предстоящим отпускам – 37 тыс. руб.

**В отчетном году выручка составила:**

– по основному виду деятельности «производство электромонтажных работ» - 51 375 тыс. руб

**Затраты на выполнение строительно-монтажных работ:**

– приобретение товарно-материальных ценностей – 33 122 тыс. руб.;

– строительно-монтажные работы субподрядных организаций – 16 703 тыс. руб.;

- амортизация – 55 тыс. руб.;
- фонд оплаты труда – 1 078 тыс. руб.;

**Итоги финансово-хозяйственной деятельности**

В 2023 году ООО «СК «АрбатСтрой» несло затраты, связанные с исполнением обязанностей по договорам с поставщиками и подрядчиками.

Итог финансово-хозяйственной деятельности Общества - Прибыль, которая образовалась от основной деятельности.

**3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса:**

### 3.1. Основные средства

#### 3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5100	за 2023г.	230	(230)	95	(230)	230	(55)	95	(55)
	5110	за 2022г.	230	(89)	-	-	-	(141)	230	(230)
в том числе: Офисное оборудование	5101	за 2023г.	230	(230)	95	(230)	230	(55)	95	(55)
	5111	за 2022г.	230	(89)	-	-	-	(141)	230	(230)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5120	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5130	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5131	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.2. Запасы

#### 3.2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5200	за 2023г.	199	199	94 555	(82 772)	-	X	11 982	11 982
	5220	за 2022г.	127	127	7 888	(7 816)	-	X	199	199
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5201	за 2023г.	199	199	44 906	(33 122)	-	302	11 982	11 982
	5221	за 2022г.	127	127	3 390	(3 318)	-	26	199	199
Готовая продукция	5202	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5222	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5223	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5204	за 2023г.	-	-	49 649	(49 649)	-	-	-	-
	5224	за 2022г.	-	-	4 498	(4 498)	-	-	-	-

**3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**3.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период									На конец периода
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5321	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5310	за 2023г.	1	3 934	-	(37)	-	-	-	-	36	-	3 934
	5330	за 2022г.	77	-	-	(83)	-	-	-	-	6	1	1
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5331	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5312	за 2023г.	-	3 934	-	-	-	-	-	-	-	-	3 934
	5332	за 2022г.	26	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5313	за 2023г.	1	-	-	(37)	-	-	-	-	36	-	-
	5333	за 2022г.	51	-	-	(57)	-	-	-	-	6	1	1
Итого	5300	за 2023г.	1	3 934	-	(37)	-	-	-	X	36	-	3 934
	5320	за 2022г.	77	-	-	(83)	-	-	-	X	6	1	1

### 3.3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5351	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5371	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5360	за 2023г.	459	16 389	-	(413)	-	-	36	-	16 471
	5380	за 2022г.	508	403	-	(458)	-	-	6	1	459
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5361	за 2023г.	-	4 461	-	-	-	-	-	-	4 461
	5381	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5362	за 2023г.	400	11 728	-	(400)	-	-	-	-	11 728
	5382	за 2022г.	433	400	-	(433)	-	-	-	-	400
расчеты по налогам и взносам	5363	за 2023г.	38	143	-	(13)	-	-	36	-	204
	5383	за 2022г.	46	3	-	(12)	-	-	-	1	38
прочая	5364	за 2023г.	21	58	-	-	-	-	-	-	79
	5384	за 2022г.	29	-	-	(13)	-	-	6	-	21
Итого	5350	за 2023г.	459	16 389	-	(413)	-	X	36	-	16 471
	5370	за 2022г.	508	403	-	(458)	-	X	6	1	459

### 3.4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5410	33 122	3 318
Расходы на оплату труда	5420	823	339
Отчисления на социальные нужды	5430	255	104
Амортизация	5440	55	141
Прочие затраты	5450	16 703	1 377
Итого по элементам	5460	50 958	5 279
Фактическая себестоимость проданных товаров	5465	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5470	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5480	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5400	50 958	5 279

### 3.5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5500	21	45	(29)	-	37
в том числе:						
Резервы по ежегодным отпускам	5501	21	45	(29)	-	37

### 4 Аффилированные и взаимозависимые лица:

Цыганов Евгений Владимирович – генеральный директор.

### 5. Информация о связанных сторонах

Участник Общества Цыганов Евгений Владимирович является таковым только по отношению к Обществу.

Руководитель Общества Цыганов Евгений Владимирович, сумма выплаченного вознаграждения за 2023 г. составила 411 тыс. руб.

### 6. События, произошедшие после отчетной даты

На дату составления бухгалтерской отчетности заявляем об отсутствии событий после отчетной даты, которые, по мнению руководства, оказывает существенное влияние.

### 7. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество не имеет по состоянию на 31.12.2023 г. разногласий с налоговыми органами.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества не имеются выданные поручительства.

### 8. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Фактов, которые могли бы влиять на непрерывность деятельности руководством Общества в качестве существенных, не установлено. Прекращение деятельности не предполагается.

### 9. Прочая информация

- Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте нет.
- Государственной помощи в 2023 году нет.
- Прекращаемой деятельности нет.
- Участвия в совместной деятельности нет.
- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет, рисков хозяйственной деятельности нет.
- Общество не совершало в 2023 г. сделок, которые признаются контролируруемыми в соответствии с п.2 ст. 105.14 НК РФ.

Генеральный директор  
04.03.2023 г.

Е. В. Цыганов