

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2023 г.

**Общество с ограниченной ответственностью «Проектно-изыскательская компания
«Техпроект»**

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Проектно-изыскательская компания «Техпроект»

Краткое наименование: ООО «ПИК «Техпроект»

Юридический и фактический адрес:

195196, г. Санкт-Петербург, ул. Стахановцев, д. 14, корпус 1, литер А, офис 209

Дата государственной регистрации: «14» апреля 2008 г.

ОГРН: 1089847150656

ИНН: 7804388347

КПП: 780601001

Зарегистрировано в ИФНС России № 15 по г. Санкт-Петербургу «14» апреля 2008 г.

Свидетельство: серия 78 № 006862620

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Среднесписочная численность работающих на конец 2023 г. составила 9 человек.

Основной вид деятельности Общества: деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях (код по ОКВЭД - 71.1).

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор Герус Татьяна Алексеевна.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

Стоимость НМА на конец 2023 года составила 1 421 545,00 руб.

Амортизация НМА на конец 2023 года составила 1 128 235,00 руб.

2.2. Основные средства

Стоимость ОС на конец 2023 года составила 6 587 461,25 руб.

Амортизация ОС на конец 2023 года составила 3 366 391 62 руб.

2.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на конец 2023 года складывается из задолженности поставщиков и подрядчиков, переплаты по налогам и страховым взносам, прочих расчетов с поставщиками и подрядчиками.

Задолженность поставщиков и подрядчиков на конец 2023 года составила 4 568 656,17 руб.

Переплата по налогам и страховым взносам на конец 2023 года составила 37 573,17 руб.

Прочие расчеты с поставщиками и подрядчиками на конец 2023 года составили 3 968,09 руб.

2.4. Денежные средства

Денежные средства учитываются на расчетных счетах Общества.

Остаток денежных средств на расчетных счетах Общества на 31.12.2023 г. составил 26 254 137,37 руб.

2.5. Уставный капитал

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 11 000,00 рублей.

2.6. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль Общества на конец 2023 года составила 32 062 583,71 руб.

2.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на конец 2023 года складывается из задолженности перед поставщиками и подрядчиками, перед покупателями и заказчиками, по налогу при применении УСНО.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками на конец 2023 года составила 1 312,72 руб.

Задолженность перед покупателями и заказчиками на конец 2023 года составила 1 000 000,00 руб.

Задолженность по налогу при применении УСНО на конец 2023 года составила 1 303 813,00 руб.

3. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

3.1. Выручка (доходы) от реализации

Как субъект малого предпринимательства, Общество вправе признавать выручку по мере поступления денежных средств от покупателей (заказчиков) при соблюдении условий, определенных в подпунктах "а", "б", "в", "г" и "д" пункта 12 раздела IV ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2023 году составили 51 649 092,44 руб. (НДС не облагается).

3.2. Распределение чистой прибыли в виде дивидендов участникам Общества

Обществом в 2023 году осуществлялось распределение прибыли в виде дивидендов своим участникам.

В 1 квартале 2023 года выплачено 2 300 000,00 руб. единственному участнику Общества.

Во 4 квартале 2023 года выплачено 2 300 000,00 руб. единственному участнику Общества.

3.3. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы в 2023 году составили 17 350 907,02 руб.

Управленческие расходы в 2023 году составили 3 287 749,20 руб.

3.4. Проценты к получению

Проценты к получению в 2023 году отсутствовали.

3.5. Прочие доходы

Прочие доходы складываются из прочих внереализационных доходов.

Сумма прочих внереализационных доходов на конец 2023 года составила 333 324,19 руб.

3.6. Прочие расходы

Прочие расходы складываются из прочих внереализационных расходов.

Сумма прочих внереализационных расходов на конец 2023 года составила 38 674,23 руб.

3.7. Расчеты по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСНО

Общество уплачивает налог в связи с применением УСНО (6 %).

Прибыль для целей налогообложения по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСНО в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 52 691 642,77 руб.

Сумма начисленного налога по данным налоговой декларации за 2023 год составила 2 501 750,00 руб.

3.8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2023 году, составил 28 801 923,92 руб.

4. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 21 от 06 декабря 2017 г.

Система налогообложения: упрощенная (уплачивается единый налог при УСН, 6 %).
Объект налогообложения: доходы.

Учет движения денежных средств ведется по расчетным счетам.

Первоначальная стоимость нематериальных активов (НМА) и основных средств (ОС) Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования НМА и ОС. Амортизация списывается в дебет счета 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность»

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу списываются в состав коммерческих расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Инвентаризация НМА и ОС производится 1 раз в 3 года.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Учет заработной платы ведется по каждому работнику. Кадровый учет: упрощенный.

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2023 году не создавались.

Полученные и предоставленные займы при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, учитываются в составе краткосрочных заемных средств.

Генеральный директор
ООО «ПИК «Техпроект»

12.03.2024 г.



Герус Т.А.