

Пояснения

к бухгалтерской отчетности

общества с ограниченной ответственностью «САНТЕХНИК»

за 2023 год



1. Сведения об организации

Юридический и фактический адрес ООО «Сантехник»: 236039 Калининградская область, г. Калининград, ул. Эпроновская, д. 12, эт. 1

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №001513514 серии 39, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Калининградской области 09 августа 2012 года, за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1083925031156. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серия 39 №001432649 от 01 ноября 2010 года, присвоено ИНН/КПП 3907202565/390601001.

Основными видами деятельности в соответствии с Уставом ООО «Сантехник» (далее Предприятие) являются:

1. Строительство зданий и сооружений
2. Подготовка строительного участка
3. Монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений
4. Производство отделочных работ
5. Аренда строительных машин и оборудования с оператором

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. рублей и состоит из номинальной стоимости доли его участника – (размер доли составляет 100 % уставного капитала, номинальная стоимость доли составляет 10 тыс. рублей).

Единственным учредителем общества является Иваницкий Евгений Александрович – 100% уставного капитала.

Предприятие в 2023 году осуществляло строительно-монтажные работы как с применением своих материалов, так и с давальческими.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «САНТЕХНИК» за 2023 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №94н от 31.10.2000г.

2. Основные применяемые правила бухгалтерского и налогового учета, основные элементы учетной политики

Учетная политика предприятия утверждена приказом директора предприятия от 30 декабря 2022 года. Основные, наиболее существенные положения этого документа:

- начисление амортизации объектов основных средств производится линейным методом (ФСБУ 6/2020, ст.259 НК РФ). Срок полезного использования объектов основных средств определяется согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.02 №1, утвержден приказом по учетной политике по предприятию. Переоценка основных средств не производится.

- собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы».

- учет материалов ведется согласно ФСБУ 05/2019 г, единица учета материалов – номенклатурная позиция, учет материалов ведется с применением счета 16 – отклонение в стоимости материалов, метод оценки списания МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) – по ФИФО.

- производственные затраты учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе Номенклатурных групп, где номенклатурой является строительный объект. Затраты



списываются в соответствие с выручкой. Таким образом неполная себестоимость формируется пообъектно.

- расходы будущих периодов формируются на счете 97 и списываются в бухгалтерском учете равномерно в течение периода, к которому они относятся.

- создается резерв по сомнительным долгам в целях покрытия убытков по безнадежным долгам по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на предприятии. Начисление ведется в течении налогового периода с участием счета 63. На 31.12.2023 г. предприятие не имеет просроченной дебиторской задолженности.

- бухгалтерская отчетность предприятия формируется исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2023 г.

Строка 1150 «Основные средства»

Основные средства предприятия, учитываемые на счете 01.1 «Основные средства»:

- амортизация основных средств за год начислена в размере **0** тыс. рублей.

- остаточная (балансовая) стоимость основных средств составила **1 097** тыс. рублей.

Строка 1170 баланса «Финансовые вложения» составила – **384 000** тыс. рублей

Строка 1210 "Запасы"

- остаток строительных материалов на конец отчетного периода составил **5 718** тыс. рублей.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность" составила **42 404** тыс. рублей, в том числе:

Строка 1240 баланса «Финансовые вложения» составила – **74 000** тыс. рублей, в том числе:

- депозиты сроком размещения от 1 до 7 дней – **74 000** тыс. рублей.

Дебиторская задолженность является реальной, подтверждена результатами инвентаризации и актами сверок с контрагентами по состоянию на 31.12.2023 г.

- краткосрочные займы – **0** тыс. рублей.

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"

- сальдо на конец периода по дебету счета 50.01 составило **0** рублей

- сальдо на конец периода по дебету счета 51 составило **209** тыс. рублей

Строка 1410 «Заемные средства» составила **0** тыс.руб.

Строка 1520 баланса «Кредиторская задолженность» составила **3 855** тыс. руб.

Кредиторская задолженность является реальной, подтверждена результатами инвентаризации и актами сверок с контрагентами по состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Строка 1540 баланса «Оценочные обязательства» составила **173** тыс. руб.

Финансовые результаты.

По результатам отчетного года предприятием получены следующие доходы:

- СМР – **50 023** тыс. рублей;

- проценты по депозитам и выданным займам – **25 687** тыс. рублей;

4. Финансовая и хозяйственная деятельность за отчетный период

В 2023 году ООО «САНТЕХНИК» осуществляло деятельность по выполнению договоров строительного подряда.

Организация осуществляет деятельность на территории Калининградской области.

ООО «САНТЕХНИК» является плательщиком налога по упрощенной системе налогообложения с объектом «Доходы». Налоговых льгот организация не имеет. Все платежи по налогам и сборам производятся в установленные законодательством сроки. Просроченной задолженности по налогам и сборам общество не имеет.



5. Информация об операциях ООО «САНТЕХНИК» со связанными сторонами

Связанные стороны	Характер отношений	Вид операции	Остаток (незавершенные операции по состоянию на 31.12.2023 г.) тыс. руб.
ООО Омега	Общий руководитель	нет	нет

Среднесписочная численность за 2023 г. – 8 человек

6. Применимость допущения непрерывности деятельности

В 2023г. на деятельность ООО «САНТЕХНИК» оказывал влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

Не смотря на перебои с поставками строительных материалов, а так же увеличение их стоимости руководство ООО «САНТЕХНИК» не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества.

В бухгалтерской отчетности на 2023 год представлена полная и достоверная информация о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, предприятие способно продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Наше общество планирует стабильно осуществлять свою деятельность, т.к. работает на российский рынок и не зависит от колебаний валюты на прямую.

Организация будет продолжать работать на рынке в течении ближайших двенадцати месяцев.

У Общества не было приостановки операционной деятельности, нарушении условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые повлияли на бухгалтерскую отчетность ООО «САНТЕХНИК» не происходили.

Общество занимает достаточно устойчивую позицию в своем сегменте и способно непрерывно осуществлять свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Директор ООО «САНТЕХНИК»

Иваницкий Е.А.

