

Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринг Групп»
ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2023 год

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована ООО «Инжиниринг Групп» (далее - «Общество») исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

1. Сведения об организации и осуществляемой деятельности

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринг Групп».

Место нахождения:

Дата государственной регистрации: г. Москва основной государственный регистрационный номер (ОГРН) - 1207700340759.

Размер уставного капитала – 1 000 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Участники Общества – Янович Сергей Александрович

Основным видом деятельности организации является:
- 46.69 (ОКВЭД).

Общество включено в Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства до 10 июля 2023г.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 36.

Лицами, ответственными за составление и предоставление бухгалтерской отчетности Общества в отчетном периоде, являлись:

Генеральный директор	Ермаков Сергей Сергеевич
Главный бухгалтер	Ермаков Сергей Сергеевич

Общество не планирует прекращение деятельности и ликвидацию.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Запасы

Запасы учитываются по фактической себестоимости.

Оценка Запасов при их выбытии осуществляется по ФИФО.

2.4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

По результатам проведенной инвентаризации нереальная к взысканию дебиторская задолженность подлежит списанию на финансовые результаты в составе прочих расходов.

2.5. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным кредитам и займам учтена и отражается в отчетности, включая причитающиеся на конец отчетного периода проценты.

2.6. Признание доходов

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи прочих ТМЦ;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- прочие доходы.
- проценты по предоставленным займам.

2.7. Признание расходов

Себестоимость продаж включает, себестоимость реализованных товаров, работ, услуг. Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в конце каждого месяца в полном размере на счет 90.08 «Управленческие расходы».

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с реализацией прочих ТМЦ;
- расходы от аренды
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- страховые взносы на социальные выплаты;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.
-

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

На 31.12.2023 г. в организации числятся основные средства.

По строке 1150 отражена остаточная стоимость ОС в размере 4421 тыс. рублей.

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» на 31.12.2023 г. отражена остаточная стоимость Расходов на НИОКР в размере 24325 тысяча рублей.

3.2 По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2023 г. отражены расходы будущих периодов в размере 37 566 тысяч рублей.

3.3. Запасы

По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2023 г. отражены следующие запасы:

тыс. руб.

Наименование	Стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	88616
Товары для перепродажи	726548
Итого	815164

3.3. По строке 1220 «НДС по приобретенным ценностям» на 31.12.2023 г. отражен НДС в размере 403 750 тысяч рублей.

3.4. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2023 г. отражена

- задолженность покупателей в размере 32 426 тысячи рублей, которая определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками)

-авансы, выданные поставщикам в размере 8 271 559 тысяч рублей

-переплата в бюджет 152 576 тысяча рублей

- подотчетные суммы, подлежащие возврату 194 тысяч рублей

- обеспечения под контракты и договора 118 029 тысяч рублей

-проценты по займам выданным к получению 25 094 тысяч рублей

-задолженность работников по займам выданным 25 080 тысяч рублей

- компенсация расходов по договорам поручения 66 289 тысяч рублей

-пополнение лицевого счета ФТС 44 411 тысяч рублей

3.5. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» на 31.12.2023 года отражены выданные займы в размере 332 000 тысяч рублей со сроком погашения менее года.

3.5.1 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2023 года отражены:

- НДС налоговых агентов 565 091 тысяча рублей

-Расходы будущих периодов (банковские гарантии) 9 175 тысяч рублей.

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2023 г. отражена

- задолженность перед поставщиками в размере 462 051 тысячи рублей, которая определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

-авансы, выданные покупателям в размере 10 436 038 тысяч рублей за минусом НДС, начисленного.

-задолженность перед бюджетом 87 629 тысяч рублей

-задолженность перед подотчетными лицами 9 тысяч рублей

3.7. Долгосрочные займы отсутствуют

3.8. Краткосрочные займы отсутствуют

3.9. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование	2023 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1830473	664527
Банковское обслуживание		65145
Прочие расходы/доходы (покупка, продажа иностранной валюты)	5716615	5867650
Расходы для собственных нужд		3894
Резерв под обесценивание выданных заемных средств		130610
Расходы прошлых лет		3616
Оприходование излишков		
Всего расходов и доходов	7547088	6735442

4. Связанные стороны

Отсутствуют.

5. Выплаты основному управленческому персоналу

В 2023 году выплаты по трудовым договорам основному управленческому персоналу в обществе составили 35 091 тысяч рублей.

6. Дивиденды

В 2023г. Общество начислило дивиденды за 2022г. участнику Общества в размере 185 000 тысяч рублей.

7.

7. Раскрытие информации об условных активах, обязательствах

По состоянию на отчетную дату отсутствуют существенные последствия фактов хозяйственной деятельности, приводящие к необходимости раскрытия информации об условных обязательствах и условных активах в бухгалтерской отчетности Общества за 2023г.

8. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

События, произошедшие после даты подписания бухгалтерской отчетности, которые оказывают существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2023г. отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности Общества

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, сможет выполнить свои обязательства и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

**Генеральный директор
ООО «Инжиниринг Групп»**

С.С.Ермаков