

НАДЕЖНОСТЬ
И СВОБОДА
ВЫБОРА

КОМОС
СТРОЙ

Общество с ограниченной ответственностью «Комос-Строй»

420088, Республика Татарстан, город Казань, улица академика Арбузова,
дом 7, литер Ж, офис 403А.

ИНН/КПП 1831108206/КПП166001001 ОГРН 1051800649009
р/с 40702810004240005757 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)
к/с 30101810145250000411
БИК 044525411

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023г. ООО «КОМОС-СТРОЙ»

1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «КОМОС-СТРОЙ».

Сокращенное наименование: ООО «КОМОС-СТРОЙ».

1.2. . Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата государственной регистрации: 02.12.2005г.

ОГРН: 1051800649009

ИНН: 1831108206

КПП: 166001001

1.3. Юридический адрес Общества: 420088, Республика Татарстан, город Казань, улица академика Арбузова, дом 7, литер Ж, офис 403А.

Фактический адрес (местонахождение) соответствует юридическому адресу.

1.4. Уставный капитал Общества составляет: 10 000-00 рублей.

1.5. Состав учредителей: - физическое лицо- Кузнецов Александр Петрович, размер доли в уставном капитале – 100%.

1.6. Руководителем Общества является генеральный директор - Кузнецов Александр Петрович (Решение учредителя от 25.11.2005г).

1.7. Основным видом деятельности Общества – «Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе».

1.8. Дата постановки на учет в налоговом органе - 09.04.2019г.

Наименование налогового органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №6 по Республике Татарстан.

1.11. Среднесписочная численность персонала Общества за 2023г. – 5 человек.

1.12. По состоянию на 31.12.2023 года, в соответствии со ст.3 п.8 ст.6.1 ФЗ № 115-ФЗ, бенефициарным владельцем ООО «КОМОС-СТРОЙ» является Кузнецов Александр Петрович ИНН 183400330299.

2. Основные элементы учетной политики организации

2.1. Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона №402-ФЗ от 06.12.2011г, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом от 30.12.2019 года., продление от 30.12.2020г., продление от 30.12.2021г., от 30.12.2022г.

2.3. Бухгалтерская отчетность составлена по стандартам Российского бухгалтерского учета.

2.4. Бухгалтерский и налоговый учет ведется специализированной организацией ООО «РостБухКонсалтинг Люкс» на основании заключенного договора возмездного оказания услуг №34/2011 от 11.03.2011г.

2.5. Форма ведения бухгалтерского и налогового учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3 Управление производственным предприятием.

2.6. Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Налоговая ставка составляет 10%.

2.7. Бухгалтерский учет ведется методом начисления.

2.8. Общество в 2023г. не создает резервы по сомнительным долгам, так как по результатам инвентаризации не было выявлено сомнительной задолженности.

3. Информация об Активах и Пассивах бухгалтерского баланса

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой по бухгалтерскому и налоговому учету.

3.1. Информация о наличии и движении финансовых вложений, отраженных по строке 1240 Бухгалтерского баланса приведена в табличной части Пояснений к Бухгалтерской отчетности (Приложение №1).

3.2. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности, отраженная по строке 1230, строке 1520 и строке 1510 Бухгалтерского баланса приведена в табличной части Пояснений с учетом поступивших и погашенных в отчетном периоде задолженностей (Приложение №2).

3.3. В отчетности отражены оценочные обязательства в связи с формированием в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков (Приложение №3).

4. Информация по Отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	215	25
Расходы на оплату труда	3 625	2 066
Отчисления на социальные нужды	710	385
Амортизация	-	-
Прочие затраты	47 431	12 512
Итого по элементам	51 981	14 988
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	51 981	14 988

5. Информация по Отчету об изменениях капитала.

Показатели чистых активов Общества за отчетный год уменьшились по сравнению с предыдущими годами.

Динамика чистых активов за три года:

Показатель отчетности, тыс.руб.	2023г., тыс.руб	2022г., тыс.руб	2021г., тыс.руб
Чистые активы - стр.3600 «Отчета об изменении капитала»	7 792	16 277	17 094

6. Информация по Отчету о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Состав денежных средств	31.12.2023г., тыс.руб	31.12.2022г., тыс.руб
Сч.50 «Касса»	2	6
Сч.51 «Расчетные счета»	4	72
Итого:	6	78

Отчет о движении денежных средств заполнен с учетом следующих особенностей:
-из поступлений и платежей исключены (свернуты) следующие обороты, характеризующиеся быстрым оборотом и короткими сроками возврата: ошибочно перечисленные и возвращенные суммы; поступления от одних лиц, обуславливающие соответствующие выплаты другим лицам.

По строке Строка 4129 "прочие платежи" показаны иные платежи относящиеся к текущей деятельности. Показатель строки 4129 сформировали следующие суммы:

- услуги банка – 97 тыс.руб.;
- налог УСН – 154 тыс.руб.;
- выдача подотченных сумм – 251 тыс. руб.

7. О событиях после отчетной даты

Иные факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, рассмотрены согласно Перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

8. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность, непрерывность деятельности

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества. По мнению руководства Общества, указанные события, могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде, а именно: повышение ставок по привлечению заемных средств и др.

На данный момент мы не можем оценить конкретных величин такого негативного влияния, но, по нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

9. Информация о рисках

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства: Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением положений и налогового законодательства, как несущественные. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с налоговыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

- изменением правил таможенного контроля и пошлин: отсутствуют

-изменением требований по лицензированию основной деятельности: отсутствуют, в соответствии с действующим законодательством РФ основная деятельность общества не является лицензируемой.

- Отраслевые риски: _Существенное значение не имеют.

-Финансовые риски:_Общество не связано напрямую с финансовыми рынками, в связи с чем, риск прямых инвестиций в этой области отсутствует.

Генеральный директор _____



Кузнецов А.П.

Финансовые вложения **Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклад в Уставный капитал (пай, акции)	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Договоры займа	5313	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5304	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2023 г.	11 950	-	-	(11 950)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2022 г.	12 360	-	5 000	(5 410)	-	-	-	-	11 950	-
в том числе:												
	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 2023 г.	11 950	-	-	(11 950)	-	-	-	-	-	-
Договоры займа	5317	за 2022 г.	12 360	-	5 000	(5 410)	-	-	-	-	11 950	-
	5308	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право требования	5318	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5309	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023 г.	11 950	-	-	(11 950)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022 г.	12 360	-	5 000	(5 410)	-	-	-	-	11 950	-

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	5 864	-	18 370	-	-3890	-	-	-	-	-	20 344	-
	5530	за 2022 г.	3 938	-	2 661	-	-736	-	-	-	-	-	5 864	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62)	5511	за 2023 г.	2 554	-	16362	-	-1469	-	-	-	-	-	17 447	-
	5531	за 2022 г.	1 987	-	577	-	(10)	-	-	-	-	-	2 554	-
Авансы выданные (сч.60)	5512	за 2023 г.	16	-	7	-	-16	-	-	-	-	-	7	-
	5532	за 2022 г.	31	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	16	-
Прочая	5513	за 2023 г.	12	-	38	-	-12	-	-	-	-	-	38	-
	5533	за 2022 г.	14	-	-	-	-2	-	-	-	-	-	12	-
	5514	за 2023 г.	965	-	1808	-	-241	-	-	-	-	-	2532	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (сч.7605)	5534	за 2022 г.	539	-	711	-	-285	-	-	-	-	-	965	-
Расчеты по налогам и сборам	5554	за 2023 г.	348	-	154	-	-183	-	-	-	-	-	319	-
	5574	за 2022 г.	424	-	348	-	-424	-	-	-	-	-	348	-
Проценты по займам	5515	за 2023 г.	1969	-	-	-	-1969	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2022 г.	944	-	1025	-	-	-	-	-	-	-	1969	-
Итого	5500	за 2023 г.	5 864	-	18 370	-	-3890	-	-	-	-	-	20 344	-
	5520	за 2022 г.	3 938	-	2 661	-	-736	-	-	-	-	-	5 864	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5560	за 2023 г.	1 369	11 634	12	(1 120)	(356)	(46)	261	28	185
	5580	за 2022 г.	590	968	-	-	-	-	-	-	-
	5561	за 2023 г.	1 369	9 885	-	(1 120)	-	-	106	-	-
	5581	за 2022 г.	471	968	-	(206)	(46)	-	28	153	-
	5562	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2023 г.	-	86	-	-	-	-	155	-	-
	5583	за 2022 г.	10	-	-	(42)	-	-	-	32	-
	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5565	за 2023 г.	-	1 450	12	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023 г.	-	213	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022 г.	109	-	-	(109)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023 г.	1 369	11 634	12	(1 120)	-	-	261	28	-
5570	за 2022 г.	590	968	-	(356)	(46)	-	X	-	185	
											1 369

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	246	417	(262)	-	402
в том числе:						
резервы на оплату отпусков	5701	246	417	(262)	-	401