

ООО «ГК «ПТ»
Пояснение к Бухгалтерскому балансу за 2023 год

Пояснение
К Бухгалтерскому балансу ООО ГК «ПТ»
За 2023 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности ООО ГК «ПТ» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и виды деятельности

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью Группа компании «Первый трест».

Сокращенное наименование: ООО ГК «ПТ».

ООО ГК «ПТ» (далее – Общество) зарегистрировано в МРИ ФНС №39 по Республике Башкортостан 18.09.2019г.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании Устава и законодательства Российской Федерации.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г.Уфа

Адрес Общества, указанный в едином государственном реестре юридических лиц: Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Октябрьской Революции, дом 31А, офис 15, помещение 7.

Учредитель (участник) юридического лица: Гарипов Ильдар Радисович, доля 97%

Учредитель (участник) юридического лица: ПЕРВЫЙ ТРЕСТ ООО СК, доля 3%

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб. (оплачено 100%)

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор ООО ГК «ПТ».

На должность единоличного исполнительного органа Общества назначен Гарипов Ильдар Радисович (решение №1 единственного учредителя ООО ГК «ПТ» от 13.09.2019г.)

Численность работающих на 31.12.2023 г. составила 93 человека.

Общество обособленных подразделений не имеет.

Основным видом деятельности Общества является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управление проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12).

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета, составление бухгалтерской и налоговой отчетности и кадровому обеспечению (ОКВЭД 69.20.2);
- Оказание юридических и договорных услуг (ОКВЭД 69.10);
- Предоставление посреднических услуг в области рекламы на договорной основе (ОКВЭД 73.11);
- Предоставление посреднических услуг по поиску покупателей при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение (ОКВЭД 68.31);

- Посредническую, консультационную, маркетинговую и другие виды деятельности в том числе выполнение работ и оказание услуг на договорной основе.

2. Основа составления Бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. №34н), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 года была подготовлена в соответствии с указанными законом и положениями.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация об основных средствах.

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течении срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в Общества организуется контроль за их движением.

Согласно п.5 ФСБУ 06/2020 стоимость основных средств, признанных Обществом незначительной в целях бухгалтерского учета на конец отчетного периода списана в расходы единовременно. Контроль наличия и движения таких активов организована на забалансовом счете.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Таблица 1. Информация об основных средствах, тыс.руб.

Группа учета ОС Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период		На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	240,16	165,16	75,00			75,16	0,16	75,00
Другие виды основных средств	9 786,44	2 520,50	7 265,93	4 171,02	4 465,85	14 122,47	7 151,36	6 971,11
Итого	10 026,60	2 520,50	7 340,93	4 171,02	4 465,85	14 197,63	7 151,52	7 046,11

3.2. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов включены:

- Исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных:
 - разработка веб-сайта;
 - разработка личного кабинета на сайте
 - 1С:Предприятие 8. Управление нормативно-справочной информацией

- Настройка (доработка) корпоративного портала
- Разработка ПО

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» утвержденный, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету определяет срок его полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается исходя из:

- Ожидаемого срока использования актива, в течении которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом с целью оценки необходимости уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течении которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, как изменения в оценочных значениях.

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляют:

- Исключительные права на программы ЭВМ и базы данных:
 - разработка веб-сайтов – 5 лет;
 - разработка личного кабинета на сайте – 5 лет.
 - 1С:Предприятие 8. Управление нормативно-справочной информацией – 5 лет
 - Настройка (доработка) корпоративного портала - 3 года
 - Разработка ПО – 5 лет.

Общество не осуществляет переоценку и проверку на обесценение стоимости нематериальных активов.

В отчетном периоде не выявлено необходимости уточнения способа амортизации и срока полезного использования нематериальных активов.

В учете Общества нет объектов НМА, по которым не установлен срок полезного использования.

В Бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

ООО «ГК «ПТ»
Пояснение к Бухгалтерскому балансу за 2023 год

Таблица 2. Информация о нематериальных активах, полученных обществом в пользование, тыс.руб.

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего, в т.ч.	7181	4571
Исключительны права на прогарммы ЭВМ и базы данных:		
разработка веб-сайти	865	865
Лицензии	1843	
Рразработка личного кабинета на сайте	1074	1074
1С:Предприятие 8. Управление нормативно-справочной информацией	450	450
Настройка (доработка) корпоративного портала	1492	1492
Разработка ПО	1457	690

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключения договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков включает авансы выданные.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе включает авансы полученные.

Таблица 3. Информация о дебиторской задолженности, (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Дебиторская задолженность - всего	235015,64	160748,2
в том числе:		
Покупатели и заказчики	206680,04	139900,2
Авансы выданные	20044,75	14340,8
Расчеты по договорам комиссии	6718,96	5713,3
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	67,3	70,3
Проценты по займам	1246,36	520
Прочие дебиторы	258,28	203,6

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2023 г составила 235015,64 тыс.руб.

Таблица 4. Информация о кредиторской задолженности, (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Кредиторская задолженность - всего	16787,77	10343,2
в том числе:		
Поставщики и подрядчики	13124,79	7549
Задолженность перед работниками Общества		4,1
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	209,0	1443,6
Авансы полученные	201,66	222,4
Расчеты по договорам комиссии	2901,41	1055,8
Прочие кредиторы	350,88	68,3

За 2023 год кредиторская задолженность увеличилась по сравнению с 31 декабря 2022 г на 6444,57 тыс.руб. и по состоянию на 31 декабря 2023г составила 16787,77 тыс.руб.

3.4. Финансовые вложения

Краткосрочная задолженность по финансовым вложениям переводится в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней после отчетной даты.

Таблица 5. Информация о финансовых вложения, (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	2,4	5622,6
Долгосрочные вложения - всего		
Векселя полученные		529,3
Краткосрочные вложения - всего		
Предоставленные краткосрочные займы	2,4	5093,3

Изменение стоимости краткосрочных финансовых вложений за 2023 год с 5622,6 тыс.руб. до 2,4 обусловлено погашением краткосрочных займов и векселя.

3.5. Краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключения договоров.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа.

Таблица 6. Информация и краткосрочных кредитах, тыс.руб.

Кредиты и займы по видам	Остаток на 31 декабря 2022г	Изменения за отчетный период		Остаток на 31 декабря 2023г
		Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	
Краткосрочные кредиты	0	0	0	0
в т.ч.				
краткосрочные кредиты	0	0	0	0
краткосрочные проценты, начисленные по кредитным договорам	0	0	0	0

В течении 2023 года Общество привлекло займы под фиксированный ставки на пополнение оборотных средств. Погашение по займам осуществлялось в соответствии с условиями заключенных договоров, как досрочно, так и в соответствии со сроками.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату проценты по займу отражается в балансе разделе 5 «Краткосрочные обязательства», код строки 1510 «Заемные средства»

ООО «ГК «ПТ»
Пояснение к Бухгалтерскому балансу за 2023 год

Таблица 7. Информация о краткосрочных займах, тыс.руб.

Кредиты и займы по видам	Остаток на 31 декабря 2022г	Изменения за отчетный период		Остаток на 31 декабря 2023г
		Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	
Краткосрочные займы	23673,7	0	0	0
в т.ч.				
краткосрочные займы	23557,4		23557,4	0,0
краткосрочные проценты, начисленные по договорам займа	116,3		116,3	0

3.6. Выданные поручительства по состоянию на 31.12.2023 г.

Обществом выдано поручительства под обеспечение обязательств третьих лиц на сумму 43 743,22 млн.руб.

Руководство общества не ожидает каких-либо существенных обязательств в связи с вышеуказанными поручительствами.

4. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2023 г составили 237 027 тыс.руб. Увеличение чистых активов с предыдущей отчетной датой составило 87 916 тыс.руб.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты в ООО ГК «ПТ», требующих раскрытия в финансовой отчетности, не имеется.

Генеральный директор

ООО ГК «ПТ»



И.Р. Гарипов

