

Пояснения
к бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с
действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского
учета и отчетности,
Общества с ограниченной ответственностью
«Строймонтаж»
за 2023 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1. Сокращенное наименование: ООО «Строймонтаж»

1.2. Юридический адрес: 630039, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Воинская, д. 63, оф. 206

1.3. Дата государственной регистрации: 20.04.2005 г.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 15 человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование*	Численность по состоянию на 31.12.2023
администрация	2
бухгалтерия	2
технические специалисты	3
Специалисты-строители	3
Служба охраны труда, техники безопасности	1
Служба хозяйственного обслуживания	4

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: нет

1.6. Состав учредителей и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра учредителей от:

1.6.1. Физические лица, доля в уставном капитале 100,00%.

1.7. Уставный капитал составляет 16000 рублей, оплачен полностью в размере 16000 руб., что составляет 100 %.

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.9. Факт принадлежности организации к группе компаний (степень аффилированности) или иным связанным сторонам:

Наименование лица*	Вид участия
Феоктистов Сергей Владимирович	учредитель (доля 100,0%)

1.10. Исполнительный единоличный (коллегиальный) орган общества утвержден решением общего собрания участников общества (протокол от 15.08.2017):

Ф.И.О.	Должность
Карманова Елена Владимировна	Директор

1.11. Контрольный орган Общества утвержден решением Совета директоров (Протокол от 30.04.2022 года): Ревизионная комиссия: Карманова Е.В., Феоктистов С.В., Цветинская Н.А.

1.12. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности*:

- наименование: строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.20

1.13. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.14. Изменение налоговых ставок в 2023 году не было.

Проведена инвентаризация:

Объект учета		Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания*
Основные средства	2874	31.12.2023	Расхождений нет
Материально-производственные запасы	2773	31.12.2023	Расхождений нет
Денежные средства	193	31.12.2023	Расхождений нет
Финансовые вложения	17579	31.12.2023	Расхождений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	46027	31.12.2023	Расхождений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	16337	31.12.2023	Расхождений нет

1.15. Реорганизация в отчетном году не производилась.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Изменений в учетной политике на 2023 год не было.

2.2. Основные положения утвержденной учетной политики отчетного периода

2.2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- В соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020 объекты основных средств, стоимостью до 100 000 руб. за единицу, отражались в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списывались на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.
- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

- При списании оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.
- Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

- Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки товаров, выполнения работ (услуг).
- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.
- В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод ФИФО.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002. № 1.
- По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- Затраты на приобретение основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей списывались на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию единовременно.
- Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
- Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Группы связанных сторон	Характер Отношений	Виды операций	Сумма	Примечания
Основной управленческий персонал организации	Трудовой договор	Оплата труда	9871,94	За 2023 год

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

- 4.1. Основные события после отчетной даты: нет.
- 4.2. Годовые дивиденды, рекомендованные к распределению по результатам работы организации за отчетный год **не выплачиваются** (решение совета директоров, протокол от 04.07.2023 года).
- 4.3. Условные факты хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в утвержденных формах бухгалтерской отчетности, **отсутствуют**.

5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЛИ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.1. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, подлежащая раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н, **отсутствует**.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ

6.1. Нераспределенная прибыль, рекомендованная к распределению по результатам работы организации на 31.12.2023 г. составляет 4948 тыс. руб.

20 марта 2024 года

Директор

/Е.В. Карманова/

