

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2023 год ООО «ОСКОЛГИПРОПРОМ»
(отчетный период с 01.01.2023г по 31.12.2023г)

Полное наименование организации	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОСКОЛГИПРОПРОМ»
Юридический адрес	309514, Белгородская область, г. Старый Оскол, ул. Ленина, 68
Фактический адрес:	309514, Белгородская область, г. Старый Оскол, ул. Ленина, 68
Свидетельство о государственной регистрации	ОГРН 1153128002565 от 02 июня 2015г серия 31 002494803
ИНН	3128105972 от 02 июня 2015г серия 31 № 002494804
КПП	312801001
Устав предприятия	Утвержден Решением № 12 от 26 мая 2015г
Учредитель (участник)	Грозь Ирина Григорьевна
Основной вид деятельности по ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС. РЕД.2)	71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта
Лицензии	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0001.5-2015-3128105972-П-139
Выписки из реестра членов СРО	Ассоциация СРО "МРИ" №3128105972-20231204-0951 от 04.12.2023г Ассоциация СРО "ОП" "Развитие" №3128105972-20231204-0950 от 04.12.2023г
Уведомление о возможности применения УСН	от 16.06.2015г
Среднесписочная численность	26
Директор	Грозь Ирина Григорьевна

ООО «ОСКОЛГИПРОПРОМ» создано в результате реорганизации путем преобразования ЗАО «Осколгипропром» 02 июня 2015г.

Отчетным периодом для бухгалтерской отчетности является период с даты 01.01.2023г по 31.12.2023г.

ООО «ОСКОЛГИПРОПРОМ» применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы» с 01.01.2020г.

Производственно-хозяйственная деятельность осуществлялась на протяжении отчетного периода 2023г и была направлена на получение доходов. В составе доходов от обычных видов деятельности признаются поступления от выполнения проектных работ.

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ (оказания услуг) признается по мере готовности работы (этапа) и определяется на основании акта сдачи-приемки работ. Учет выполненных и принятых заказчиками работ ведется на счете 62 «Расчеты

с покупателями и заказчиками» с использованием субсчетов: 62.1 «Расчеты с покупателями в рублях» и 62.2 «Авансы полученные».

счет	Сальдо на начало периода тыс. руб		Сальдо на конец периода тыс. руб	
	Дт	КТ	Дт	Кт
62.1	7754,4		685,7	
62.2		2065,0		1213,9

Основными дебиторами на конец отчетного периода являются:

- АО «НЛМК-Инжиниринг» – 570,0 тыс. руб.
- ГУЗ «Лебедянская ЦРБ» - 98,0 тыс. руб.
- АО «СОАТЭ» - 13,9 тыс. руб.

Согласно условиям договора оплата за выполненные работы от данных контрагентов поступит в 1-м квартале 2024г.

Основными кредиторами на конец отчетного периода являются:

- ООО «Бетон Сервис» – 870,0 тыс. руб - работы по договорам выполнены нашей Организацией, но ООО «Бетон Сервис» не подписывает акты выполненных работ, не дает вразумительных замечаний по проектам. С заказчиком ведутся переговоры.
- ООО «Гринхаус» – 22,5 тыс. руб - работы по договору будут переданы заказчику в январе 2024г.
- ПАО «НЛМК» – 321,4 тыс. руб - работы по договору будут переданы заказчику в январе 2024г.

В составе прочих доходов учитываются поступления от аренды имущества, которым владеет организация, а также иные доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности.

В целом за отчетный период выручка в бухгалтерском учете составила:

Всего, тыс. руб.	В том числе тыс. руб.		
	По основной деятельности	От сдачи в аренду собственных помещений (прочие доходы)	Продажа валюты
15929,45	14711,00	431,75	786,70

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 26.2 НК РФ «Упрощенная система налогообложения».

Объектом налогообложения являются доходы. В налоговом учете выручка от продажи работ (услуг) ведется кассовым методом по мере поступления денежных средств от заказчиков (покупателей).

Налоговая ставка при объекте налогообложения «доходы» составляет 6%. Право уменьшать налог на УСН на сумму взносов, уплаченных работодателями, предусмотрено статьей 346.21 НК РФ. Благодаря этой норме упрощенцы платят в бюджет ещё меньше, чем 6% от полученного дохода.

За отчетный период подлежит уплате налог от полученных доходов – 735 тыс. руб. Налог по УСН отражен по строке 2410 «Отчета о финансовых результатах».

Имущество, приобретаемое для ведения производственно-хозяйственной деятельности и используемое свыше 12 месяцев учитывается в составе объектов ОС,

MP