



Общество с ограниченной ответственностью

«МостоТоннельная Компания»

ООО «МТК»

Местонахождение:

129344, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Бабушкинский, Искры ул, дом 17А, строение 2, офис 2/2/Б-3

ИНН 7716957844

КПП 771601001

Пояснительная записка к годовому отчету за 2023 год Общества с ограниченной ответственностью ООО «МТК»

1. Общие сведения о деятельности Общества в 2023 г.

1. Полное название: Общество с ограниченной ответственностью «МостоТоннельная Компания»
 2. Сокращенное название: ООО «МТК»
 3. ИНН: 7716957844
 4. Дата регистрации: 24.06.2021
 5. Регистрационная палата: МИФНС №46 по г. Москва
 6. Регистрационный номер: 1217700301103
 7. Юридический адрес: 129344, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Бабушкинский, Искры ул, дом 17А, строение 2, офис 2/2/Б-3
 8. Почтовый адрес: 129344, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Бабушкинский, Искры ул, дом 17А, строение 2, офис 2/2/Б-3
 9. Обособленные структурные подразделения общества:
 - ООО «МТК» КПП 345845001 г. Волгоградзарегистрированное по адресу: 404180, Волгоградская область, Светлоярский р-н, п. Кирова
- Обособленное подразделение ООО «МТК» в г. Волгоград не выделен на отдельный баланс.

2. Деятельность ООО «МТК» в 2023 году.

Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- реализация строительно-монтажных работ, объем выполненных СМР составил – **82 587 тысяч рублей;**

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2023г составила 17 человек

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023 год, утвержденной приказом генерального директора от 29 декабря 2022 г. № 8, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

6. Нематериальные активы

Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные Обществом результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд Общества в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

Объекты нематериальных активов принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется исходя из фактических затрат на приобретение, изготовление и затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Выбор способа определения амортизации нематериального актива производится организацией исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяются Обществом на необходимость его уточнения. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

7. Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам (далее – МПЗ) Общества отнесены: сырье и материалы, используемые при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

Сырье и материалы учитываются без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» с выделением однородных групп (субсчетов).

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их стоимость списывается по средней себестоимости.

8. Расходы будущих периодов

В качестве расходов будущих периодов Обществом учитываются следующие виды активов:

- активы, которые учитываются в качестве расходов будущих периодов согласно нормам действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- расходы, которые должны обоснованно распределяться между отчетными периодами в соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, – расходы, обуславливающие получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, или расходы, по которым связь с доходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

Не признаются расходами будущих периодов расходы текущего периода, которые не отвечают критериям признания актива в бухгалтерском учете, так как не могут принести Обществу будущие экономические выгоды. Такие суммы должны быть списаны на уменьшение финансового результата отчетного периода в момент осуществления.

бухгалтерской отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством (счет 76.АВ «НДС по авансам и предоплате»).

10. Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств при их переоценке и суммовой разницы между продажной и номинальной стоимостью акций, вырученной в процессе формирования уставного капитала Общества за счет продажи акций по цене, превышающей номинальную стоимость.

Резервный капитал создается в Обществе по решению Общего собрания участников за счет нераспределенной прибыли, предназначен для покрытия убытков общества. Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

11. Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения организацией в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд организации. Затраты по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям, дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) и учитываются в составе расходов будущих периодов.

учета является сумма прямых затрат.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницеми, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. В случае возникновения постоянной разницы, которая приводит к увеличению налога на прибыль, образуются постоянные налоговые активы и обязательства.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового Кодекса РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

15. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу отсутствует.

16. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

1). Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»:

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.23	На 31.12.2022
1. Краткосрочная задолженность, всего		
1.1. Авансы поставщикам и подрядчикам	2468	83
1.2. Расчеты с покупателями и заказчиками	36	5705
1.3. Расчеты по налогам и сборам	3646	
1.4. Задолженность прочих дебиторов и кредиторов	4178	2295
ИТОГО:	10328	8083

20.2. Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование видов расходов	Сумма, тыс.руб.	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1.1. Материальные затраты	7505	6500
1.2. Расходы на оплату труда	38377	22311
1.3. Отчисления на социальные нужды	6322	3521
1.4. Амортизация	568	442
1.5. Прочие затраты	28013	17563
ИТОГО:	80785	50337

20.3. Состав прочих расходов:

Наименование видов расходов	Сумма, тыс.руб.	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1.1. Расходы на услуги банков	121	57
1.2. Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		
1.3. Налоги и сборы	385	1021
1.4. Прочие расходы	1271	1137
ИТОГО:	1777	2215

20.4. Чистая прибыль(убыток) Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году составила **186 тыс. руб.**

21. События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор
ООО «МТК»



Н.С. Соколов

Главный бухгалтер

М.С. Павельева

«29» марта 2024 г.