Пояснения № 10
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СМК» за 2023 год

Москва

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНАЯ КОМПАНИЯ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «СМК».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 125480, г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ ТУШИНО, УЛ ГЕРОЕВ ПАНФИЛОВЦЕВ, Д. 16, К. 1, ЭТАЖ ПОДВАЛ/ПОМЕЩ/ОФИС 0/III/8, КОМ. 8
Почтовый адрес: 117105, г. Москва, Новоданиловская наб., д.6, корп.1;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 125480, г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ ТУШИНО, УЛ ГЕРОЕВ ПАНФИЛОВЦЕВ, Д. 16, К. 1, ЭТАЖ ПОДВАЛ/ПОМЕЩ/ОФИС 0/III/8, КОМ. 8
Телефон: (495) 123-35-15.; e-mail: info@smk77.com

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНАЯ КОМПАНИЯ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 28 апреля 2015 года, основной государственный регистрационный номер 1157746397192, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017146598

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***9705037905***

Код причины постановки на учет (КПП): ***773301001***

Организационно-правовая форма: ***Общество с ограниченной ответственностью***

Правовое положение ООО «СМК», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, прочими Федеральными законами и иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «СМК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения об учредителях и уставном капитале

Уставный капитал ООО «СМК» (далее – Общество) составляет 1 010 010,00 рублей.

Уставный капитал ООО «СМК» оплачен полностью.

Участниками и общества являются физические лица - граждане РФ:

- Астапенков Иван Васильевич, доля в Уставном капитале 100 %;

Сведения о видах деятельности

Основным видом деятельности, которая является преобладающей и имеет приоритетное значение для ООО «СМК», является деятельность по строительству жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20 – строительство жилых и нежилых зданий):

ООО «СМК» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Обществом были созданы обособленные структурные подразделения - на территории Российской Федерации, в соответствии с законодательством Российской Федерации:

Пояснения № 10
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СМК» за 2023 год

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения)	
1	Обособленное подразделение Республика Дагестан	Россия , Республика Дагестан, г. Буйнакск, ул. Имама Шамиля, д.135 (Уведомление МИФНС № 7 по Республике Дагестан от 03.06.2022)	Отдельного баланса не имеет

Обособленные подразделения не является юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «СМК». Ответственность по всем обязательствам несет ООО «СМК».

Обособленные подразделения выполняют функции по строительно-монтажным работам. Функционирование обособленных подразделений осуществляется в рамках основной деятельности организации.

Среднесписочная численность работников ООО «СМК» на 31 декабря 2023 г. составила 166 человек.

Общество не имеет собственных складских помещений, для выполнения своей деятельности арендован офис в Республика Дагестан, г. Буйнакск, ул. Имама Шамиля, д.135.

Органы управления ООО «СМК»

Совет директоров предусмотренный Уставом Общества не создавался.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 10.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества в соответствии с действующим законодательством и Уставом. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 10 Устава ООО «СМК».

Срок полномочий Генерального директора Общества не ограничен, определен ст. 11 Устава ООО «СМК».

Астапенков Иван Васильевич избран Генеральным директором Общества решением учредителя от 10.04.2015, Решение № 1.

Сведения об аудиторе
Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Инициатива»;
Сокращенное фирменное наименование:
ООО «Аудит-Инициатива»;
Место нахождения: 111673, г. Москва, ул. Новокосинская, д.15, корп.7.

ООО «Аудит-Инициатива» включено в реестр саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 12006155081. Запись в ЕГРЮЛ № 1107746207348 от 19.03.2010 г.

Учетная политика

С 1 января 2023 года в Обществе применяется Учетная политика для целей бухгалтерского учета, утвержденная приказом № УП-2 от 25.12.2023, разработанная в соответствии с вступившими в силу ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
Общество отражает последствия изменения учетной политики перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Пояснения № 10
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СМК» за 2023 год

Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	162 779	(201)	162 578
Итого по разделу I	**1100**	**163 078**	**(201)**	**162 877**
БАЛАНС	**1600**	**1 546 913**	**(201)**	**1 546 712**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	70 541	(201)	70 340
Итого по разделу III	**1300**	**71 551**	**(201)**	**71 350**
БАЛАНС	**1700**	**1 549 216**	**(201)**	**1 549 015**

НМА
Хозяйственных операций по НМА в 2023 году не было.

Основные средства

В 2023 году основные средства Общества составили 588 518 тыс. рублей. Сумма накопленной амортизации 202 665 тыс. рублей. Остаточная стоимость 385 853 тыс. рублей.

Доходных вложений в материальные ценности в 2023 году не было.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Хозяйственных операций по созданию и использованию результатов НИОКР в 2023 году не было.

Финансовые вложения

Финансовых вложений в 2023 году не было.
Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Запасы

В 2023 году организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в

стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Пояснения № 10
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СМК» за 2023 год

Материально-производственные запасы

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Резерв под обесценение запасов в 2023 году, учитывая хозяйственную деятельность организации, отсутствие производства и необходимости, не создавался.

Добавочный и резервный капиталы

В 2023 году добавочный и резервный капитал не создавался.

Фонды

В 2023 году ООО «СМК» не создавало фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

Общая сумма задолженности по краткосрочным займам и кредитам на 31.12.2023 составляет 4 400 тыс. рубле. Общая сумма задолженности по процентам на 31.12.2023 составляет 655 тыс. рублей.

Оценочные обязательства

В 2023 года Общество в бухгалтерском и налоговом учете не формировало резерв на оплату отпусков.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость
В 2023 году ООО «СМК» по НДС было уплачено в бюджет 84 105 тыс. рублей.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «СМК» использует метод начисления.

ООО «СМК» рассчитывает и отражает в учете и отчетности, отложенные налоговые активы и обязательства, а также постоянные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, согласно ПБУ 18/02 и НК РФ.

В 2023 году прибыль в налоговом учете составила 77 503 тыс. рублей, налог на прибыль 15 501 тыс. рублей.

В 2023 году перечислен в бюджет по налог на прибыль в размере 14 451 тыс. рублей.

Доли для распределения налоговой базы составляют:

Головная организация – 87,63 %, Обособленное подразделение Республика Дагестан – 12,37 %.

Расходы на страховые взносы

Расходы на страховые взносы в ПФР, ФСС исчислялись и уплачивались в установленном законодательством порядке и относились на расходы по оплате труда по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2023 году не создавался.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества организации проведена в установленные сроки.

Пояснения № 10
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СМК» за 2023 год

Остатки товарно-материальных ценностей 31.12.2023 года составляют 488 399 тыс. рублей.

Остаток незавершенного производства 173 401 тыс. рублей.

Остаток денежных средств составляет 8 097 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность составляет 872 004 тыс. рублей, в т. ч.: авансы по расчетам с поставщиками 554 238 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность составляет 1 758 161 тыс. рублей, в т. ч. авансы по расчётам с покупателями за вычетом НДС с авансов полученных составляет 912 440 тыс. рублей, задолженность перед поставщиками 755 131 тыс. рублей.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров (за минусом налога на добавленную стоимость), составила 2 593 882 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров составляет 2 193 829 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2023 год составили 250 230 тыс. рублей.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы, составляют 124 194 тыс. руб., списанная безнадежная кредиторская задолженность.

Прочие расходы составляют 160 559 тыс. руб., в том числе комиссионное вознаграждение банка, аудиторские услуги, списанные ТМЦ, штрафы, пени.

Прибыль и чистые активы Общества

В 2023 году ООО «СМК» получило чистую прибыль в размере 87 622 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2023 составили 151 611 тыс. руб. при величине уставного капитала 1 010 тыс. руб.

Информация по прекращаемой деятельности

В следующем году Общество не планирует прекращать свою деятельность.

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 2023 год не происходили.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, оцененные Обществом согласно понятиям, указанным в ПБУ 8/98 «Условные факты хозяйственной деятельности», которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток или условную прибыль, отсутствуют.

Генеральный директор _____ **Астапенков И.В.**

"СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНАЯ КОМПАНИЯ" * МОСКВА *

«26» марта 2024 года