

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год  
Общество с ограниченной ответственностью  
«Смоленск-ДорНИИ-Проект»

**I. Общие сведения об организации**

**1.1. Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Смоленск-ДорНИИ-Проект».**

Форма собственности: частная.

**1.2. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08 февраля 1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".**

Дата государственной регистрации 17.04.2006 ОГРН: 1066731100831 ИНН: 6729034305  
КПП: 672901001.

ОКФС: 16- Частная собственность.

Юридический адрес Общества: 214004, Смоленская обл., Смоленск г, Краснинская 2-я ул., дом № 7/1.

Общество с ограниченной ответственностью "Смоленск-ДорНИИ-Проект" имеет на отчетную дату 10 обособленных подразделений, не имеющих отдельного баланса и расчетного счета:

- г. Санкт-Петербург, Обуховской обороны пр-т, дом 112, корпус 2 лит 3, офис 407 –  
закрыт 14.11.2023г.

- г. Тверь, ул. Плеханова, д.49;

- г. Анапа, ул. Лермонтова д.116 В, офис №2

- г. Калуга, ул. Гагарина д.4.

- г. Брянск, ул. Крапивницкого, д. 15, офис 6, ба

- Московская обл., г. Раменское, ул. Гражданская д. 47

- г. Волгоград, имени Героев Сталинграда пр-т, д. 44а, помещение ХХІХ

- г. Тамбов, ул. Державинская, д. 15А

- г. Санкт-Петербург, МО Невская застава, ул. Бабушкина, д.3, лит. А – открыт  
03.11.2023г.

- республика Татарстан, г. Нижнекамск, ул. Южная, д.3- открыт 01.11.2023г.

**1.3. Виды деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Смоленск- ДорНИИ-Проект» в 2023 году:**

ОКВЭД: 71.12.45 Инженерные изыскания в строительстве, 74.30.9 Прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу.

**1.4. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется:**

-Генеральным директором Салтыковым Александром Владимировичем. Решение №1/22 от 27.04.2022г., приказ №19-К от 28.04.2022г.

- Главным бухгалтером– Степаненко Инной Олеговной, приказ № 26-К от 11.05.2022г.

Единственный участник Общества - Салтыков В.Б. Доля в уставном капитале 100 %. Дата рождения 27.07.1960 г. Место рождения село Пестравка, Пестравский район, Куйбышевская область. Гражданин РФ.

1.5. Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 164 человека.

1.6. Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью "Смоленск-ДорНИИ-Проект" за 2023 г. составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г.

1.7. Учетная политика в 2023 году.

Согласно учетной политике:

1.7.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме ведения учета с использованием бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3» в ред. 3.0.

1.7.2. Основными средствами признаются активы сроком службы более 1 года и стоимостью свыше 50 000 руб.

Амортизация по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам нематериальным активам) начисляется линейным методом.

Амортизационная премия не применяется.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

1.7.3. В стоимость материалов, используемых в хозяйственной деятельности, включается цена их приобретения, комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материалов, т.е. сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). **Себестоимость** запасов рассчитывается исходя из допущения, что первыми используются наиболее ранние по времени поступления запасы.

1.7.4. Выручка от продажи работ, услуг при формировании финансового результата деятельности предприятия учитывается по мере готовности выполнения работ или оказания услуг согласно техническому заданию и графика выполнения работ, услуг и предъявления покупателю (заказчику) отчетных документов, для договоров длительность исполнения которых более 1 месяца. Для договоров длительность исполнения которых 1 месяц и менее, выручка от продажи продукции (работ, услуг) при формировании финансового результата деятельности предприятия учитывается по мере отгрузки продукции, выполнения работ или оказания услуг и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов. Выполненные работы, оказанные услуги учитываются в бухгалтерском учете по полной фактической себестоимости.

Затраты от обычных видов деятельности учитываются по подразделениям в разрезе договоров и контрактов по элементам затрат.

1.7.5. Инвентаризация основных средств, материалов проводится 1 раз в 3 года. Дебиторской и кредиторской задолженности не реже 1 раза в год.

1.8. Налоговая политика общества.

Согласно налоговой политике:

### 1.8.1. Налоговый учет ведется бухгалтерией.

Налоговый учет на предприятии ведется в соответствии с 25 Главой Налогового Кодекса РФ по автоматизированной форме ведения учета с использованием программы «1С:Предприятие 8.3» в ред. 3.0. Регистры налогового учета ведутся на базе данных бухгалтерского учета. В качестве регистров налогового учета используются:

- регистры бухгалтерского и налогового учета, формируемые с использованием бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3» в ред. 3.0.

1.8.2. Основными средствами признаются активы сроком службы более 1 года и стоимостью свыше 100 000 руб. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, и ФСБУ 26/2020 отражаются в отчетности за 2023 год перспективно.

1.8.3. Налоговый учет операций по приобретению и списанию материалов осуществляется в порядке, определенном для целей бухгалтерского учета, на соответствующих субсчетах к счету 10 «Материалы». При выбытии материалы оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

1.8.4. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

## II. Информация о внеоборотных активах

На балансе организации на 31.12.2022 числились следующие внеоборотные активы на сумму: Основные средства – 70 925 тыс. руб., отложенные налоговые активы - 2194 тыс. руб.

Приобретено в 2023 году объектов основных средств на сумму 15 902 тыс. руб.

В эксплуатацию в 2023 году введены основные средства в сумме – 15 902 тыс. руб.

Продано основных средств первоначальной стоимостью – 15 783 тыс. руб.

Списаны основные средства первоначальной стоимостью- 0 тыс. руб.

Начислено амортизации за 2023 год – 8 350 тыс. руб.

Незавершенный объект строительства – 0 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств – 63 649 тыс. руб.

## III. Информация о материальных запасах

На 31.12.2023 год в составе оборотных активов материальные запасы составили 112 тыс. руб. В связи с особенностями деятельности, материалы хранятся на объектах и числятся за материально - ответственными лицами.

Инвентаризация проведена по состоянию на 31.12.23 г.

Отклонений учетных данных от фактического наличия не установлено.

Остаток на начало периода: 350 тыс. руб.

Поступило МПЗ – 8570 тыс. руб.

Выбыло – 8 808 тыс. руб.

Остаток на конец периода 112 тыс. руб.

## IV. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности общества

Долгосрочной задолженности нет.

## Текущая задолженность

### - Дебиторская:

Остаток на начало периода: 50 537 тыс. руб.

Поступило – 45 382 тыс. руб.

Выбыло – 28 545 тыс. руб.

Остаток на конец периода: 67 374 тыс. руб.

### - Кредиторская:

Остаток на начало периода: 55 095 тыс. руб.

Поступило – 19 685 тыс. руб.

Выбыло – 35 920 тыс. руб.

Остаток на конец периода: 38 860 тыс. руб.

Текущая задолженность общества составила на 31.12.2023 года:

- дебиторская 67 374 тыс. руб.

- том числе:

Задолженность покупателей и заказчиков	6 698 тыс. руб
Авансы, выданные за аренду помещений и автотранспорта	2 164 тыс. руб
Авансы, выданные поставщикам	1 055 тыс. руб
Авансы, выданные на командировки	573 тыс. руб
Прочие дебиторы	3684 тыс. руб
Непредъявленные к оплате заказчиком выполненные объемы работ	53 200 тыс. руб

Краткосрочная кредиторская задолженность общества на 31.12.2023 года.

38 860 тыс. руб. - том числе:

Задолженность перед поставщиками	5 320 тыс. руб.
Задолженность перед бюджетом	18 129 тыс. руб.
Задолженность перед внебюджетными фондами	0 тыс. руб.
Задолженность перед персоналом	5 572 тыс. руб.
Задолженность перед прочими кредиторами	9 839 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность общества на 31.12.2023 года в бюджет составила – 18 129 тыс. рублей.

Давности нет.

Признанной сомнительной задолженности нет.

## V. Расшифровка затрат общества

Затраты общества в 2023 году:

- амортизация – 8 350 тыс. руб.
  - стоимость израсходованных материалов – 8 808 тыс. руб.
  - заработная плата – 109 950 тыс. руб.
  - отчисления на соц. страхование – 21 771 тыс. руб.
  - налоги (Транспорт, земля) – 229 тыс. руб.
  - прочие расходы по текущей деятельности – 79 555 тыс. руб.
- Итого расходы – 228 663 тыс. руб.  
Себестоимость проданных услуг (работ) 228 663 тыс. руб.

## **VI. Финансовый результат**

Выручка за 2023 год составила 229 168 тыс. руб., расходы -228 663 тыс. руб.

Финансовый результат 505 тыс. руб., полученный от основного вида деятельности в 2023 году.

Финансовый результат от основного вида деятельности Общества с ограниченной ответственностью " Смоленск-ДорНИИ- Проект» за предыдущий год составил 5 923 тыс. руб. (прибыль).

Прочие операционные доходы за 2023 год составили: 18 142 тыс. руб.:

доходы от размещения денежных средств в банках в сумме 1 118 тыс. рублей , реализованы основные средства в сумме 15 783 тыс. рублей, получены страховые взносы в сумме 260 тыс. рублей, начислены оценочные обязательства по предстоящим отпускам в сумме 906 тыс. рублей., получены штрафы за неисполнение договорных обязательств в сумме 0 тыс. рублей, прочие доходы сумме 75 тыс. рублей.

Прочие операционные расходы за 2023 год составили 11 360 тыс. руб.: расходы на услуги банков составили 1 210 тыс. рублей, благотворительный взнос 72 тыс. руб., расходы на оплату штрафов по неисполнению договорных обязательств 19 тыс. рублей, страхование в лизинге 796 тыс. руб., расходы от реализации основных средств – 8 941 тыс. руб., расходы по прочим хозяйственным операциям в сумме 322 тыс. рублей.

Общий финансовый результат за 2023 год - прибыль в сумме 4 325 тыс. руб.

Общий финансовый результат за 2022 год - прибыль в сумме 4 584 тыс. руб.

## **VII. Информация об уплаченных налогах и сборах**

Общая сумма уплаченных налогов составила 77 641 тыс. руб.

## **VIII. Информация о сделках со связанными сторонами**

Общество с ограниченной ответственностью "Смоленск-ДорНИИ-Проект» выплатило пользу единственного учредителя - генерального директора Салтыкова Владимира Борисовича дивиденды в сумме 10 371 тыс. руб. и заработную плату в сумме 222 тыс. руб., израсходовано подотчетных денежных средств 249 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью "Смоленск-ДорНИИ-Проект» выплатило в пользу генерального директора Салтыкова Александра Владимировича заработную плату в сумме 372 тыс. руб., израсходовано подотчетных денежных средств 310 тыс. руб.

Выплаты в пользу основного управленческого персонала составили:

- заработная плата 9 668 тыс. руб.
- подотчетные денежные средства 1 168 тыс. руб.

## **IX. Информация об исках и незаконченных судебных разбирательствах**

Незаконченных судебных процессов и исков на 1 января 2023 года у общества нет.

## **X. События после отчетной даты**

После подписания отчетности не произошло событий, требующих корректировки бухгалтерской отчетности за 2023 год.

## **XI. Информация о непрерывности хозяйственной деятельности**

В 2024 году общество будет продолжать свою деятельность в том же направлении.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Салтыков А.В.

Степаненко И.О.