ООО "СтройПроект"

Юридический адрес: 155040, Ивановская обл., г. Тейково, ул. Чапаева, д.1А.
ИНН 3704009340, КПП 370401001, ОГРН 1163702080300.
Банковские реквизиты: ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), Р/с 40702810510680000466, к/с 30101810145250000411, БИК 044525411.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СтройПроект»

г. Тейково 29.03.2024г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СтройПроект» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 года, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СтройПроект»
Сокращенное наименование	ООО «СтройПроект»
Юридический адрес	155040, Ивановская обл., г. Тейково, ул. Чапаева, д.1А.
Фактический адрес	155040, Ивановская обл., г. Тейково, ул. Чапаева, д.1А.
Почтовый адрес	155040, Ивановская обл., г. Тейково, ул. Чапаева, д.1А.
Телефон	+7(920)344-79-49
Адрес электронной почты	info@energyprojekt.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3704009340
Код ОКПО	05584508

ООО "СтройПроект"

Юридический адрес: 155040, Ивановская обл., г. Тейково, ул. Чапаева, д.1А.
ИНН 3704009340, КПП 370401001, ОГРН 1163702080300.
Банковские реквизиты: ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), Р/с 40702810510680000466, к/с 30101810145250000411, БИК 044525411.

Код ОКТМО	24707000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	71.12 (Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях)
Среднегодовая численность сотрудников 2023	6

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 30 000 руб., оплачен полностью. Утвержден на основании Решения 4 от 24.01.2023г.

1/3 часть принадлежит учредителю — Митронину Михаилу Вячеславовичу;

1/3 часть принадлежит учредителю – Коробкиной Евгении Вячеславовне;

1/3 часть принадлежит учредителю – Филиппову Александру Владимировичу

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Коробкина Евгения Вячеславовна, Протокол Внеочередного общего собрания участников 5 от 04.05.2023, с 05.05.2023 сроком на 5 лет.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2023 отчетный год

Выручка составила:

по основному виду деятельности — 31 879 212,34 руб.;

- прочие доходы — 2 634 597,66 руб. (проценты по займам сотрудникам 9 967,48 руб.; сдача в аренду транспорта 100 000,02 руб.; списание дебиторской (кредиторской) задолженности 2 167 750,27 руб.; проценты по депозитам банка 60 203,89 руб; неустойки по хозяйственным договорам 296 676,00 руб.)

Затраты составили:

- Себестоимость продаж (прямы затраты по хозяйственным договорам) — 25 284 963,20 руб.;

- Управленческие расходы — 5 023 945,33 руб. (амортизация 650 619,96 руб.; оплата труда 1 520 340,80 руб.; страховые взносы 424 487,66 руб.; имущественные налоги 19 214 руб.; прочие материальные затраты 2 409 282,91 руб.);
- Прочие расходы — 1 820 207,98 руб. (госпошлина 26 181 руб.; проценты по кредиту и займам 1 002 444,70 руб.; расходы на услуги банка 43 709,35 руб.; неустойки по договорам подряда 206 261,75 руб.; прочие внереализационные расходы по договорам подряда 261 990,72 руб.; списание дебиторской (кредиторской) задолженности 239 817,76 руб.; услуги банков по банковским гарантиям 34 234,35 руб.; прочие расходы 3 012,42руб.; списание выделенного НДС на прочие расходы 2 555,93 руб.).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
    - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
    - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
    - осуществляется по средней стоимости.
    - Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период

ООО "СтройПроект"

Юридический адрес: 155040, Ивановская обл., г. Тейково, ул. Чапаева, д.1А.
ИНН 3704009340, КПП 370401001, ОГРН 1163702080300.
Банковские реквизиты: ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), Р/с 40702810510680000466, к/с 30101810145250000411, БИК 044525411.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Директор ООО «СтройПроект» Коробкина Е. В.

м.п.

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	6 556	(2 369)	4 187
Итого по разделу I	**1100**	**6 556**	**(2 369)**	**4 187**
БАЛАНС	**1600**	**30 553**	**(2 369)**	**28 184**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 055	(2 369)	(314)
Итого по разделу III	**1300**	**2 065**	**(2 369)**	**(304)**
БАЛАНС	**1700**	**30 553**	**(2 369)**	**28 184**

ООО "СТРОЙПРОЕКТ"

Справка-расчет корректировки амортизации при переходе на ФСБУ 6

Дата начала
применения ФСБУ 6: 01.01.2022

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Стоимость объекта	Ликвидационная стоимость	Срок полезного использования до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6, мес.	Истекший срок полезного использования, мес.	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6	Сумма амортизации по ФСБУ 6 ((гр.4 - гр.5) ÷ гр.7 × гр.8)	Корректировка амортизации (увеличение)	Корректировка амортизации (уменьшение)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Аппарат высокого давления Karcher HD 6/15 C	00-000002	08.08.2017	61 365,98		30	30	30	61 365,98	61 365,98		
Комплект для подъема трансформаторов МЭ-2,5-10	00-000003	08.08.2017	108 948,58		42	42	42	108 948,58	108 948,58		
Насос вакуумный ВВН (НВЗ-20)	00-000004	08.08.2017	75 050,27		18	18	18	75 050,27	75 050,27		
Насос Ш 40-4-19,5/4 с/дв 7,5 кВт	00-000005	08.08.2017	51 187,16		18	18	18	51 187,16	51 187,16		
Резервуар для нефтепродуктов (10 м.куб.) МР-НТ 10Н	00-000006	26.08.2017	160 169,49		36	36	36	160 169,49	160 169,49		
Резервуар для нефтепродуктов (10 м.куб.) МР-НТ 10Н	00-000007	26.08.2017	160 169,49		36	36	36	160 169,49	160 169,49		
Резервуар металлический б/у 16м.куб. Ж/Д	00-000008	26.08.2017	94 067,80		36	36	36	94 067,80	94 067,80		
Цистерна металлическая для масла емкостью 5 тонн-1	00-000009	26.08.2017	42 372,88		36	36	36	42 372,88	42 372,88		
Цистерна металлическая для масла емкостью 5 тонн-2	00-000010	26.08.2017	42 372,88		36	36	36	42 372,88	42 372,88		
Установка для обработки трансформаторного масла УВМ 10-10 2002 г.в.	00-000012	30.10.2017	1 864 406,78		24	24	24	621 468,96	1 864 406,78	1 242 937,82	
Установка для осушки воздуха Суховей 4 2008 г. в.	00-000013	31.12.2017	1 271 186,44		24	24	24	317 796,60	1 271 186,44	953 389,84	
Автомобиль LADA LARGUS/куз:XTAKS045LJ1064556/двиг: шасси отсутствует	00-000015	25.12.2017	500 000,00		36	36	36	500 000,00	500 000,00		
Установка испытания масла АИМ -80	00-000017	25.10.2017	50 847,46		36	36	36	50 847,46	50 847,46		
Приспособление для монтажа оборудования ПГТ-1М зав. № 27	00-000019	14.12.2017	207 627,12		24	24	24	51 906,78	207 627,12	155 720,34	
Автомобиль ВАЗ 32108 VIN 210800K0480086	00-000020	28.12.2017	25 000,00		12	12	12	8 333,32	25 000,00	16 666,68	
Автомобиль VOLVO XC90 NEW GREY	00-000021	28.03.2018	3 258 474,58		60	60	45	2 443 855,95	2 443 855,95		
KONICA MINOLTA bizhub C227 полноцветный копир-принтер-сканер	БП-000029	31.10.2019	96 283,32		61	61	26	41 038,92	41 038,92		
Маслостанция МГС 700-1.5-Р-2 (380В, двухпоточная, без педали)	00-000026	06.09.2018	139 457,63		42	42	39	129 496,38	129 496,38		
Транспортное средство Volkswagen 7HC Caravelle, VIN WV2ZZZ7HZMH047883	БП-000030	31.12.2020	3 208 833,33		102	102	12	377 509,80	377 509,80		
Компрессор винтовой Magnus AA1-08A ECO 8бар (10317120/090421/0047116, Китай)	БП-000031	19.07.2021	150 333,34		24	24	5	31 319,45	31 319,45		
Режущий плоттер Roland Versa STUDIO BN-20	БП-000028	23.01.2019	237 800,00		72	72	35	115 597,30	115 597,30		
Итого			**11 805 954,53**					**5 484 875,45**	**7 853 590,13**	**2 368 714,68**	

Примечание.
Корректировка амортизации выполняется только по основным средствам, амортизация по которым начисляется линейным способом.