

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦИНЖСТРОЙ»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г.

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦИНЖСТРОЙ»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

123001, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д.25, помещ. 2/4

Телефон: +7 (499) 113-08-80

ООО «СПЕЦИНЖСТРОЙ» зарегистрировано 20 декабря 2016 года номер 1167847487444, свидетельство о государственной регистрации серия 78 № 009640358

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7806258664

Код причины постановки на учет (КПП): 772701001

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СПЕЦИНЖСТРОЙ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании отчетности не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имеется.

2. Уставный капитал.

Уставный капитал ООО «СПЕЦИНЖСТРОЙ» (далее – Общество) составляет 200 000 (Двести тысяч) рублей.

Основным видом деятельности Общества в 2022 году является Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями (код ОКВЭД 42.22).

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

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 160 чел.

Органами управления ООО «СПЕЦИНЖСТРОЙ» является:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

Согласно п. 8 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Учитывая нормативное закрепленное понятие, у ООО «СПЕЦИНЖСТРОЙ» бенефициарным владельцем является физическое лицо.

3. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «СПЕЦИНЖСТРОЙ» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

☑ продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

☑ обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

☑ обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

☑ обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СПЕЦИНЖСТРОЙ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации. Фактов невозможности раскрытия изменений в учетной политике нет. Фактов применения нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету утвержденных и опубликованных, но еще не вступивших в силу нет.

3.2. Доходы. (Пояснение 1.1) Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть в день перехода права собственности этой продукции и товаров или принятия заказчиком работ (услуг), независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Выручка от выполнения Обществом строительно-монтажных и пуско-наладочных работ, а также реализации покупных товаров за 2023 год составила **2 667 391 тыс. руб.**

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 (**Пояснение 1.2**) в сумме 2 965 тыс.руб., являются суммой доходов от реализации прочего имущества, штрафов, неустоек за нарушение договорных отношений, сдачи имущества в кратковременную аренду.

3.3. Расходы организации (Пояснение 1.3 и 1.4). Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности (Пояснение 1.3) составили 2 269 506 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы на оплату труда – 219 748 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды – 53 111 тыс. руб.
- аренда спецтехники – 11 354 тыс. руб.
- материальные расходы – 973 143 тыс. руб.
- услуги спецтехники – 175 733 тыс. руб.
- расходы на субподрядные работы – 789 019 тыс. руб.
- контроль качества материалов, контрольно-геодезическая съемка – 22 464 тыс.руб.
- расходы на спецодежду – 2 256 тыс. руб.
- прочие затраты – 24 678 тыс. руб.

Управленческие расходы (Пояснение 1.4) составили 317 413 тыс. руб., в т.ч.:

- амортизация – 1 701 тыс. руб.
- расходы на оплату труда – 79 435 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды – 16 653 тыс. руб.
- аренда нежилых помещений – 38 838 тыс. руб.
- охранные услуги – 43 754 тыс. руб.
- расходы на ремонт и содержание нежилых помещений – 73 844 тыс. руб.
- прочие затраты – 63 188 тыс. руб.

Коммерческие расходы в 2023 году отсутствовали.

3.4. ЗАПАСЫ. Основные средства (Пояснение 1.5).

Оценка запасов, приобретенных за плату, производится по фактическим затратам на приобретение, включая налог на добавленную стоимость. При отпуске запасов в эксплуатацию и ином выбытии, включая продажу, их стоимость определяется методом средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формируется в связи с быстрой оборачиваемостью МПЗ.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.

Сумма капитальных вложения в основные средства в соответствии с Учетной политикой организации отражается в строке 1150 «Основные средства»: отражены вложения в приобретение нежилых помещений на стадии строительства в сумме 689 975 тыс. руб.

3.5. Капитал.

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» (Пояснение 1.6) отражена величина уставного капитала в сумме 200 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в уставе Общества.

По строке 1350 «Добавочный капитал» (Пояснение 1.7) отражено 3 197 тыс. руб., данная сумма была сформирована внесением безвозмездной финансовой помощи от учредителя, а также как Взнос в добавочный капитал, согласно Соглашений о прощении долга от 31.03.2021г. году, а также

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль» (Пояснение 1.8) отражена сумма прибыли, полученной по состоянию на 31.12.2023 г. в размере 28 396 тыс. руб.

В 2023 году прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

3.6. Прочие внеоборотные и оборотные активы.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» (Пояснение 1.9) отражена сумма предоплаты поставщикам за приобретение объектов основных средств (объектов недвижимости) – 4 017 711 тыс. руб.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» (Пояснение 1.10) отражена сумма расходов будущих периодов по приобретенным лицензиям, программным обеспечениям, страховании гражданской ответственности при производстве СМР, комиссионным вознаграждения за обслуживание банковских гарантий - 49 083 тыс. руб.

3.7. Оценочные обязательства. Резервы.

По строке 1540 (Пояснение 1.11) отражено оценочное обязательство на выплату предстоящих отпусков по состоянию на 31.12.2023 в размере 13 724 тыс. руб., по страховым взносам – 3 318 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался.

4. Информация о связанных сторонах.

№ п/п	Связанная сторона - полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество физического лица	Характер отношений
1	Черняев Александр Николаевич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа

5. Прочая информация.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «СПЕЦИНЖСТРОЙ» состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов РФ, не существует.

В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ от 08.02.1998 г. крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

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.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Государственная помощь. В 2023 году ООО «СПЕЦИНЖСТРОЙ» субсидии, субвенции и бюджетные кредиты не получало из бюджета.

Информация по прекращаемой деятельности ПБУ 16/02. В 2023 году ООО «СПЕЦИНЖСТРОЙ» деятельность не прекращало, в 2024 году прекращение деятельности не планируется. Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Существующие и потенциальные иски против Общества. ООО «СПЕЦИНЖСТРОЙ» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Общество не выдавало никому гарантии и поручительства.

Общество не имеет информации о наличии фактов, которые существуют на отчетную дату и могут оказать влияние на имущественное положение, финансовое состояние или результаты

Генеральный директор
ООО «СПЕЦИНЖСТРОЙ»



«31» марта 2024 г.

Черняев А.Н.