



ГРУНТМАСТЕР

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ГрунтМастер»

ИНН: 7714501245 КПП: 771001001 ОГРН: 1037739803969

Юридический адрес: 123056, г. Москва, ул. Васильевская, д.2, к.2, помещ. 5П

Телефон: 8 (495) 940-55-82

www.gruntm.ru

ООО «ГрунтМастер»

ИНН / КПП 7714501245 / 771001001

123056, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ

Пресненский, ул Васильевская, д. 2, к. 2, помещ. 5П

В инспекцию № 10 ФНС РФ г. Москвы

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету за 2023 год

ООО «ГрунтМастер»

Общество с ограниченной ответственностью «ГрунтМастер»

(ООО «ГрунтМастер»)

ИНН / КПП 7714501245 / 771001001.

ОГРН 1037739803969. Зарегистрировано: Свидетельство – серия 77 № 007215775 от 03 июля 2003 года.

Местонахождения: 123056, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул Васильевская, д. 2, к. 2, помещ. 5П

Член СРО «СОЮЗАТОМСТРОЙ» (допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства) регистрационный № 733 от 01.08.2019 г

Лицензия на осуществления деятельности по транспортированию отходов I-IV классов опасности № 077 257 от 18.11.2019 г.

ООО «ГрунтМастер» относится к малому предприятию.

Учредителем общества является физическое лицо:

Зайцева Татьяна Ивановна с долей в уставном капитале в размере 100 %

Размер уставного капитала составляет 10 000,00 руб.

Основной вид деятельности – строительство (код ОКВЭД 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий)

Среднесписочная численность за 2023 год составила 87 человек.

Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2022-2023 год утверждена Приказом № 3-УП, 4-УП от 30 декабря 2021 г.

Доходы и расходы определены для целей бухгалтерского и налогового учета методом начисления. По всем объектам амортизируемого имущества организация по бухгалтерскому учету применяет линейный метод начисления амортизации. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ (оказании услуг), организация применяет метод оценки по средней стоимости.

Финансовые показатели:

тыс.руб.

Показатель	2023 год
Выручка основной деятельности	683 783
Себестоимость работ, услуг	(523 949)
Валовая прибыль	159 834
Управленческие расходы	117 124
Прибыль (Убыток) от продаж	42 170
Прочие доходы	25 746
Прочие расходы	66 275
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 181
Текущий налог на прибыль	188
Штрафные санкции (пени)	12
Чистая прибыль (убыток) составила	1 981

По результатам всей деятельности за 2023 год обществом чистая прибыль составила 1 980 374 рубля 62 копейки.

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 переходе с 01.01.2022 г. на ФСБУ 6/2020, 31.12.2021 г. :
 - по ОС была установлена ликвидационная стоимость, по каждому объекту, попавшему в перечень корректируемых для перехода на ФСБУ 6/2020, была пересчитана накопленная амортизация, увеличение амортизации в сумме 2 861 958,13 руб. была отнесена на нераспределенную прибыль.
 - ОС со стоимостью ниже установленного лимита, были убраны из состава ОС и их остаточная стоимость была списана на убыток в сумме 354 806,17 руб.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей.

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды

- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев т/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс.руб.

**Корректировка данных отчетного 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	155 839	3 382	159 222
Итого по разделу I	1100	155 839	3 382	159 222
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	16 546	175	16 721
Итого по разделу II	1200	261 764	175	261 939
БАЛАНС	1600	417 603	3 557	421 160
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 479	2 507	18 986
Итого по разделу III	1300	16 490	2 507	18 998
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	97 126	1 050	98 176
Итого по разделу IV	1400	132 107	1 050	133 157
БАЛАНС	1700	417 603	3 557	421 160

Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

Объекты основных средств: 94 697 803,73 руб.

- Машины и оборудование (кроме офисного) - остаточная стоимость 88 073 537,91 руб.

- Транспортные средства – остаточная стоимость – 5 449 319,79

- Другие виды основных средств - остаточная стоимость 1 174 946,03 руб..

Дебиторская задолженность всего: 267 166 760,73 руб.

По расчетам с покупателями и заказчиками – 119 418 645,63 руб.

По расчетам с поставщиками и подрядчиками – 147 349 190,12 руб.

По расчетам по прочим операциям с работниками организации – 339 585,98 руб.

По расчетом с бюджетом – 59 339,00 руб.

Финансовые вложения: 14 908 465,15 руб.:

Предоставленные займы - 5 663 000,00 руб

Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг – 9 245 465,15 руб.

Долгосрочные обязательства:

Расчеты по арендным обязательствам (лизинг) – 16 413 799,49 руб.

Краткосрочные обязательства:

Расчеты по краткосрочным займам – 20 116 447,69 руб.

Кредиторская задолженность всего: 619 561 109,62 руб.

По расчетам с поставщиками и подрядчиками – 483 912 096,84 руб.

По расчетам с покупателями и заказчиками – 12 670 920,75 руб.

По расчетам с бюджетом – 83 356 594,71 руб.

По расчетам с персоналом по оплате труда и прочим операциям – 39 621 497,32 руб.

Решением единственного участника общества, принятым 29 марта 2023 года

1. Утвержден Годовой отчет за 2023 год в составе:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Пояснительная записка.

2. Приняло решение полученную чистую прибыль за 2023 год в сумме 1 980 374 рубля 62 копейки оставить нераспределённой.

Генеральный директор



Федёра В.Н.