

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «АРТСТРОЙ»
за 2023 год**

Данные Пояснения бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АРТСТРОЙ» (далее - Общество) за 2023 год, составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тыс.руб.

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АРТСТРОЙ» зарегистрировано 14 июня 2019г.

1.2. Адрес местонахождения Общества— 115172, г.Москва вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, ул.Большие Каменщики, д. 21/8, помещ. 1/П 1.3.

1.3. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- А.В. Багдасарян с долей 100 процентов.

1.4. Основным видом деятельности является «Строительство жилых и нежилых зданий», ОКВЭД 41.20.

1.5. Реквизиты Общества: ИНН 5007107810, КПП 770501001, ОГРН 1195081041451.

Расчетные счета:

- 40702810202610004574 в АО "АЛЬФА-БАНК", к/сч 30101810200000000593, БИК 044525593;
- 40702810600420000514 в ПАО «БАНК УРАЛСИБ», к/сч 30101810100000000787, БИК 044525787;
- 40702810220000041369 в ООО "Банк Точка", к/сч 30101810745374525104, БИК 044525104;
- 40702810906970010545 в ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ", к/сч 30101810945250000297, БИК 044525297.

1.6. Средняя численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2023 составляет 31 человек.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Разработка строительных проектов;
- Разборка и снос зданий;
- Подготовка строительной площадки;
- Разведочное бурение;
- Производство электромонтажных работ;
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- Производство прочих строительномонтажных работ;
- Производство штукатурных работ;
- Работы столярные и плотничные;
- Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен;
- Производство малярных и стекольных работ;
- Производство прочих отделочных и завершающих работ;
- Производство кровельных работ;
- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

2. Основные показатели деятельности организации и факторы, повлиявшие в отчетном периоде на финансовые результаты её деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете методом начисления. Оплата за оказанные услуги, выполненные работы производилась только денежными средствами.

2.1. Объем продаж в 2023г. составил 1 198 099 тыс. руб. (в т.ч. НДС) по основному виду деятельности и отражено в «Отчете о финансовых результатах» по строке «Выручка» в сумме 998416 тыс. руб. без учета НДС.

2.2. Бухгалтерский учет затрат по основной деятельности ведется по дебету счета 20 «Основное производство», а именно на нем отражаются:

- расходы на оплату услуг сторонних организаций, осуществляющих услуги, выполняющих работы, непосредственно относящиеся к основной деятельности – 349 109 тыс. руб.;
- генподрядные услуги, по договору с Заказчиком – 77 488 тыс.руб.;
- материальные расходы (материалы, спецодежда)- 320 429 тыс.руб.;
- затраты на оплату труда и страховые взносы – 12 741 тыс. руб.;
- амортизация- 4 931 тыс.руб.;
- прочие расходы- 2 291 тыс.руб.

Всего затрат «Основного производства» составили 766 988 тыс.руб.

Расходы, учитываемые по дебету счета 20, отражаются в Отчете о финансовых результатах Общества по строке «Себестоимость».

2.3. Бухгалтерский учет расходов, связанных с основным видом деятельности Общества (косвенные расходы), ведется по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Под общехозяйственными расходами подразумеваются следующие расходы Общества:

- аренда офиса – 2 690 тыс. руб.;
- материальные расходы (канцтовары, содержание служебного транспорта, спецодежда) – 4 227 тыс. руб.
- амортизация- 6 117 тыс.руб.;
- расходы на оплату труда и страховые взносы по заработной плате – 16 946 тыс.руб.;
- расходы на страхование транспорта (КАСКО, ОСАГО)- 1 143 тыс.руб.;
- прочие расходы – 4 859 тыс.руб.

Всего «Общехозяйственные расходы» составили 35 982 тыс. руб.

Ежемесячно расходы со счета 26 в полной мере списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» без распределения на счет 20 «Основное производство».

Расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», отражаются в Отчете о финансовых результатах Общества по строке «Управленческие расходы».

2.4. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы	
Оприходование излишков	1 229
Прочие внереализационные доходы и расходы	77 837
Реализация прочего имущества (материалов)	5 134
Резервы по сомнительным долгам	160 753
Итого прочие доходы	244 953
Прочие расходы	
Услуги банка	1 228
Реализация прочего имущества (материалов)	5 134

Прочие доходы	
Резервы по сомнительным долгам	190 869
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	134
Прочие расходы	3 779
Итого прочие расходы	201 145

2.5. Общество в 2023г. применяло ПБУ 18/02.

3. Внеоборотные активы.

Основные средства

Основные средства	на 31.12.2023г.
Первоначальная стоимость	5 427
Увеличение стоимости	6 409
Начисленная амортизация	1 902
Остаточная стоимость	9 934

Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом по утвержденным нормам.

Арендованные основные средства (Лизинг):

Основные средства	На 31.12. 2023 г.
Первоначальная стоимость	39 882
Увеличение стоимости	26 472
Начисленная амортизация	9 145
Остаточная стоимость	57 209

Договор аренды нежилого помещения заключен сроком на 11 месяцев.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023г. не числятся.

4. Материалы

4.1. Материально- производственные запасы учитываются по фактической себестоимости материалов, приобретенных:

- за плату, признается сумма фактических затрат организации, непосредственно связанных с их приобретением, за исключением НДС;

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса товарно-материальные ценности отражены:

Запасы	2023 г.
Незавершенное производство	-
Товары	-
Материалы	34 946
Итого стоимость:	34 946

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по материалам не создавался, так как на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции (товаров, работ, услуг) соответствовала ее фактической себестоимости.

5. Финансовые вложения.

5.1. Общество в 2023г. был размещен депозит.

Краткосрочные финансовые вложения	2023 г.
Депозиты	1 500
Займы	-
Проценты по займам	-
Всего начислено:	1 500

Предоставленные займы носят краткосрочный характер. Просроченной задолженности по выплате основного долга и процентов нет.

7. Капитал.

7.1. Уставный капитал общества сформирован в размере 10 000 рублей и распределен:

- Багдасарян Артур Велуханович – доля номинальной стоимостью 10 000 руб., что составляет 100% УК Общества.

Все доли оплачены полностью.

8. Заемные средства.

8.1. В таблице представлены данные по полученным кредитам и займам, и расходам, связанным с ними (проценты) (тыс.руб.):

Краткосрочные Заемные средства	2023 г.
Кредиты банков	-
Займы (ВКЛ)	27 000
Проценты по займам	476
Всего начислено:	27 476

8.2. Векселя в 2023 году не выдавались, облигации не выпускались.

9. Финансовая деятельность.

9.1. Прибыль по данным бухгалтерского учета:

Размер прибыли (убытка)	2023 г.
Валовая прибыль (убыток) от основного вида деятельности, тыс.руб.	231 428
Прибыль (убыток) от продаж, тыс.руб.	195 446
Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс.руб.	238 778
Чистая прибыль (убыток)	190 355

Распределение чистой прибыли возложено на Участников Общества, которое будет вынесено по итогам годового собрания.

Распределение чистой прибыли ежеквартально.

10. Характеристика платежеспособности.

10.1. По состоянию на 31 декабря 2023г. на расчетном счете числится остаток денежных средств в размере 10 280 тыс.руб.

10.2. Дебиторская задолженность (тыс.руб.):

По состоянию на 31 декабря 2023г. у Общества просроченной дебиторской задолженности нет.

10.3. Кредиторская задолженность (тыс.руб):

По состоянию на 31 декабря 2023г. у Общества просроченной кредиторской задолженности нет.

11. Информация о связанных сторонах.

11.1. В настоящей бухгалтерской отчетности стороны признаются связанными в соответствии с ПБУ 11/2008.

11.2. Директор – Багдасарян Артур Велуханович.

11.4. Общество не является акционером (участником) других юридических лиц.

11.5. Общество имеет следующие связанные стороны:

1) перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

- Багдасарян Артур Велуханович

12. События после отчетной даты

По состоянию на 31.12.2023 года Общество не участвует в арбитражных процессах ни в качестве истца, ни в качестве ответчика. По мнению руководства Общества, отсутствуют иные события после отчетной даты или условные факты хозяйственной деятельности, которые должны быть отражены в отчетности.

13. Дополнительная информация

13.1. Предприятие не имело в пользовании недр, воду и оборудования, загрязняющего окружающую среду.

13.2. Общество в 2023г. не пользовалось льготами.

Главный бухгалтер

Шевченко Ирина Викторовна

30.03.2023г.